

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

- 1. Obchodné meno účtovnej jednotky:** **Regnum Bavaria, spol. s r.o.**
 Sídlo účtovnej jednotky: Nerudova 14, 040 01 Košice
 Dátum založenia: 11. júna 1997
 Dátum vzniku: 26. júna 1997
 IČO: 36 174 823
 DIČ: 2020044125

- 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**
 – prenájom priestorov,
 – predaj a servis vozidiel zn. BMW,
 – predaj ojazdených vozidiel BMW a ostatných značiek,
 – s tým súvisiace služby, nákup a predaj tovaru.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	22
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24.apríla 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 11.3.2024.

8. Schválenie audítora

Účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023, ako audítora overovala spoločnosť KOŠICE Audit, s.r.o.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Ján Selvek
 Ján Selvek

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI kapitálový fond
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ján Selvek	5 312	0,82	0,82	-
Ing.Ján Selvek	638 652	99,18	99,18	100
Spolu	643 964	100,00	100,00	100,00

Výška kapitálového fondu je 974.549 € a predstavuje 100%-ný vklad spoločníka Ing. Jána Selveka.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (goingconcern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť (spoločnosť neúčtuje).

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov. (spoločnosť neúčtuje)

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov. (spoločnosť neúčtuje)

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	-	lineárna	20
Softvér	7	lineárna	14,28
Oceniteľné práva (licencia)	-	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	-	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,6
Dopravné prostriedky	4	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov (spoločnosť neúčtuje)

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba - spoločnosť neúčtuje

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti spoločnosť neúčtuje

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(n) Emisné kvóty – spoločnosť neúčtuje**(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu – spoločnosť neúčtuje****(p) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom - majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom - majetok prenájatý na základe zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(q) Deriváty – spoločnosť neúčtuje**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – spoločnosť neúčtuje****(s) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F.INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v prílohách č.1 - č.4.

Zriadenie záložného práva k nehnuteľnostiam:

- 1) v katastrálnom území: Skladná, obec: Košice -juh, okres: Košice IV, na liste vlastníctva č.:11234, a to:
 - a) pozemky (parcely registra „C“)
 - parc.č.:3216/2
 - parc.č.:3216/3
 - parc.č.:3216/7
 - parc.č.:3216/8
 - parc.č.:3216/9
 - parc.č.:3216/10
 - b) stavby
 - na pozemku parc.č.:3216/2 (parcela registra „C“, súpisné číslo:2239, popis: budova,
 - na pozemku parc.č.:3216/3 (parcela registra „C“, súpisné číslo:2073, popis: budova
- 2) v katastrálnom území: Solivar, obec Prešov, okres Prešov na liste vlastníctva č.3328, a to:
 - a)pozemky (parcely registra „C“)
 - parc.č.:3133/50
 - parc.č.:3133/56
 - b) stavba na pozemku parc.č.3133/56 (parcela registra „C“, súpisné číslo: 12162, popis: predajňa automobilov BMW
- 3) v katastrálnom území: Spišská Sobotka, obec: Poprad, okres: Poprad, na liste vlastníctva č.:1930, a to:
 - a)pozemky (parcela registra „C“):
 - parc.č.:1344/22
 - parc.č.:1344/26

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 240 546
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, poškodením a zničením. Dojednaná suma poistného budov a hnutelných vecí je vo výške 5 323 060 EUR v Komunálnej poisťovni a v Kooperatívnej poisťovni a.s.

UJ nevykazuje náklady na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

UJ nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	64 900	79 800	64 462	438	79 800
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	294 000	312 000	294 000	0	312 000
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	358 900	391 800	358 462	438	391 800

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti a neobratkovosti zásob.

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	4 296 862
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

4. Údaje o zákazkovej výrobe – UJ neúčtuje o zákazkovej výrobe.**5. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	54 483	2 703	14 579	1 202	41 405
Iné pohľadávky	74 000	45 300	0	30 000	89 300
Pohľadávky spolu	128 483	48 003	14 579	31 202	130 705

Spoločnosť tvorí OP k rizikovým, sporným a stratovým pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	174 975	199 543	374 518
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	594 162	0	594 162
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 440	0	3 440
Iné pohľadávky	9 398	259 000	268 398
Krátkodobé pohľadávky spolu	781 975	458 543	1 240 518

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	197 647	195 052	392 699
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	200 000	0	200 000
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	67 080	0	67 080
Iné pohľadávky	330	229 000	229 330
Krátkodobé pohľadávky spolu	465 057	424 052	889 109

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2023
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	458 543	424 052
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	781 975	465 057
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 240 518	889 109
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	351 294
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	212 636	185 814
Bežné bankové účty	4 594	4 665
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	6 155	4 965
Spolu	223 385	195 444

7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)			
	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 620	1 722
Poistné	1 387	1 586
Úrok z leasingu	0	0
Ostatné	233	136
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	74 663	131 462
Bonusy BMW	74 663	130 588
Ostatné	0	874
Spolu	76 283	133 184

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-391 194	-424 289
– odpočítateľné	-391 194	-424 289
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-49 160	-41 939
– odpočítateľné	-49 160	-41 939
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	92 474	97 908
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Pri prepočte odloženej dane, vykázala Spoločnosť odloženú daňovú pohľadávku. Spoločnosť uplatnila princíp opatrnosti a neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k 31. 12. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2023
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	39 126	0	0	1 716	37 410
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	39 126	0	0	1 716	37 410
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	39 126	0	0	1 716	37 410
Ľrátkodobé rezervy, z toho:	68 153	65 209	54 426	13 727	65 209
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	65 353	62 409	51 626	13 727	62 409
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	65 353	62 409	51 626	13 727	62 409
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 800	2 800	2 800	0	2 800
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	2 800	2 800	2 800	0	2 800

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2024.

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2021				k 31. 12. 2022
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	41 990	0	0	2 864	39 126
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	41 990	0	0	2 864	39 126
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	41 990	0	0	2 864	39 126
Krátkodobé rezervy, z toho:	65 397	68 154	38 512	26 886	68 153
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	63 197	65 354	36 312	26 886	65 353
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	63 197	65 354	36 312	26 886	65 353
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 200	2 800	2 200	0	2 800
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	2 200	2 800	2 200	0	2 800

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.
Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2023.

IČO	3	6	1	7	4	8	2	3		
DIČ	2	0	2	0	0	4	4	1	2	5

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Závazky po lehote splatnosti	2 675	4 469
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 851 904	3 338 303
Krátkodobé záväzky spolu	2 854 579	3 342 772
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	64 078	20 870
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	64 078	20 870

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 1 osobného vozidla. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022			31. 12. 2023		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	51 620	62 440	0	43 614	18 827	0
Finančný náklad	3 687	2 004	0	1 806	198	0
Spolu	55 307	64 444	0	45 420	19 025	0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

IČO	3	6	1	7	4	8	2	3		
DIČ	2	0	2	0	0	4	4	1	2	5

	31.12.2022	31. 12. 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 762	1 638
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 089	3 155
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 089	3 155
Čerpanie sociálneho fondu	3 213	2 750
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 638	2 043

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V spoločnosti sa sociálny fond v priebehu roku 2023 čerpal na stravné zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Termínovaný úver VÚB	EUR	*1	25.2.2025	239 997	34 281
Dlhodobé úvery spolu				239 997	34 281
Krátkodobé bankové úvery					
Krátkodobá finančná výpomoc	EUR	*3	30.9.2024	286 200	385 550
BMW Austria Bank					
Termínovaný úver VÚB	EUR	*1	31.12.2024	206 606	206 997
Kontokorent UNCR Bank	EUR	*2	30.4.2024	453 408	677 701
Krátkodobé úvery spolu				946 214	1 270 248
Spolu				1 186 211	1 304 529

*1-úroková sadzba 12M EURIBOR + prirážka 5,689 %p.a.

*2-úroková sadzba 1M EURIBOR + prirážka 2,50% p.a.

*3-úroková sadzba 3M EURIBOR + prirážka 3,80% p.a.

V roku 2023 Spoločnosť čerpala dlhodobý úver vo výške 600 000 EUR na financovanie prevádzkového kapitálu. Úver bol poskytnutý v súlade s pravidlami obsiahnutými v Schéme pomoci de minimis DM 4/2020.

Spoločnosť čerpala aj kontokorentný úver v hodnote 2 300 000 EUR.

Úverová pohľadávka je zabezpečená:

- záložným právom k nehnuteľnostiam, ktoré sú v majetku firmy Regnum Bavaria s.r.o.
- vinkuláciou poisťného plnenia

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- záložným právom k hnutelným veciam
- vinkuláciou poistného plnenia z poistenia hnutelných vecí
- záložným právom k pohľadávkam
- notárska zápisnica ako exekučný titul

Spoločnosť Regnum Bavaria s.r.o. vystupuje ako spoludlžník pre spoločnosť Regnum Košice s.r.o. voči UniCredit Bank Slovakia a.s..

Úverová pohľadávka je zabezpečená takto :

- záložným právom k nehnuteľnostiam, ktoré sú majetkom Spoločnosti
- záložným právom k hnutelným veciam
- záložným právom k pohľadávkam a zásobám

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2022

31. 12. 2023

Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	121	65
Registračný poplatok	0	0
Leasingový úrok	121	65
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	121	65

7. Deriváty – UJ neúčtuje o derivátoch

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Autá		DM a materiál		Služby a iné		Spolu	
	2022 b	2023 c	2022 d	2023 e	2022 f	2023 g	2022	2023
Slovenská republika	8 205 976	7 281 120	493 967	601 708	2 514 965	2 949 447	11 214 908	10 832 275
Česká republika	226 917	354 083	5 333	6 943	30 810	10 283	263 060	371 309
Litva	0	40 000	0	0	652	0	652	40 000
Belgicko	0	27 500	0	0	740	0	740	27 500
Rumunsko	72 900	0	0	0	0	0	72 900	0
Ostatné	0	0	0	0	4 921	837	4 921	837
Spolu	8 505 793	7 702 703	499 300	608 651	2 552 088	2 960 567	11 557 181	11 271 921

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť účtovala o rozpracovanej výrobe / opravy áut, servis Prešov/.

a	2023		2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Začiatočný stav c	Konečný zostatok d		2022	2023
					e	e
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	58 932	32 096	10 975		-21 121	47 957
Výrobky	0	0	0		0	0
Zvieratá	0	0	0		0	0
Spolu	58 932	32 096	10 975		-21 121	47 957
Manká a škody					0	0
Reprezentačné					0	0
Dary					0	0
Iné					0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					-21 121	47 957

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2022	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 036	369
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	1 036	369
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	866 996	758 776
Predaj investičného majetku a materiálu	711 300	608 651
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	155 696	150 125
Finančné výnosy, z toho:	32 000	12 480
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>32 000</i>	<i>12 480</i>
Výnosové úroky	9 398	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	22 602	12 480
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

Spoločnosť účtovala aktiváciu v prípade interných výdajov, ktoré obsahujú dovybavenie, bežnú údržbu a opravu vozidiel určených na predaj, predvážacích vozidiel alebo firemných vozidiel.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2023
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 552 088	2 960 567
Tržby za tovar	8 505 793	7 702 703
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat spolu	11 057 881	10 663 270

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych

	2022	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	290 234	370 986
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>4 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>286 234</i>	<i>366 986</i>
Opravy a údržba	22 170	33 192
Telekomunikačné služby	8 095	7 206
PC služby	16 498	18 713
Náklady na reprezentáciu	10 136	8 010
Náklady na inzerciu, reklamu	55 012	84 657
Stočné zrážky	8 835	10 210
Externé služby na vozidlá	63 027	80 469
Ubytovanie, cestovné	6 324	3 652
Upratovacie služby	16 234	19 748
Školenie pracovníkov	16 150	17 280
Služby v rámci záruky	34 250	37 620
Odvoz odpadu	1 338	4 956
Ostatné	28 165	41 273
Osobné náklady, z toho:	778 733	790 864
Mzdové náklady	565 802	573 382
Sociálne a zdravotné poistenie	196 767	198 173
Sociálne náklady	16 164	19 309
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	119 403	84 003
Manká a škody	11 179	14 695
Tvorba a zúčtovanie OP	72 247	33 424
Poistenie	32 892	34 260
Iné	3 085	1 624
Finančné náklady, z toho:	143 847	225 114
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>2</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>143 847</i>	<i>225 112</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	126 459	203 237
Bankové poplatky	17 388	21 875
Iné	0	0

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	e	f	g	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	645 781		100,00 %	919 961		100,00 %
teoretická daň		135 614	21,00 %		193 192	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	154 815	32 511	5,03 %	183 057	38 442	4,18 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-12 187	-2 559	-0,40 %	-70 924	-14 894	-1,62 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	788 409	165 566	25,64 %	1 032 094	216 740	23,56 %
Splatná daň z príjmov		165 566	25,64 %		216 740	23,56 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		165 566	25,64 %		216 740	23,56 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajíma nebytové priestory v budove, ktorej je vlastníkom podľa listu vlastníctva 11234, katastrálne územie Skladná. K 31.12.2023 plocha, ktorú je možné prenajať ako nebytové priestory je využitá na 82%.

2. Prehľad o podsúvahových položkách – UJ neúčtuje**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, spoločnosť nemá.

3. Podmienený majetok – UJ nevykazuje**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Ing. Ján Selvek poberá príjem zo závislej činnosti.

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

a	Časť 1 - rok 2022			Časť 1 - rok 2022		
	Časť 2 - rok 2023			Časť 2 - rok 2023		
Peňažné príjmy	13 365	0	0	0	0	0
	13 370	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky	594 162	0	0	0	0	0
	200 000	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2023
a	b	c	d
Poskytnutie pôžičky spoločníkovi	08	594 162	200 000
Predaj služieb / Klinika Envy s.r.o.	02	31 699	40 252
Predaj tovaru a služieb / Regnum Košice s.r.o.	02	44 671	42 697
Nákup tovaru a služieb / Regnum Košice s.r.o.	01	46 055	48 622

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Spoločnosť je ekonomicky spriaznená so spoločnosťou Regnum Košice s.r.o.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

IČO	3	6	1	7	4	8	2	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Pohľadávky z obch. styku/Regnum Košice/predaj tovaru	0	0
Ostatné pohľadávky / Regnum Košice (úročená pôžička)	9 398	0
Ostatné pohľadávky / Natália Selveková	135 000	135 000
Pohľadávky z obch.styku/Klinika Envy/ prenájom priestorov	49 746	55 975
Ostatné pohľadávky / Klinika Envy s.r.o.	74 000	74 000
Spolu aktíva	268 144	264 975
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku/Regnum Košice/nákup tovaru	-2 963	0
Spolu pasíva	-2 963	0

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2023 f
Základné imanie	643 964	0	0	0	643 964
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	974 549	0	0	0	974 549
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	64 396	0	0	0	64 396
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 174	703 220	689 422	0	15 972
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	703 221	480 215	703 221	0	480 215
Vyplatené dividendy	0	-	-	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
	2 388 304	1 183 435	1 392 643	0	2 179 096

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

a	Predchádzajúce účtovné obdobie					f
	Stav k 31.12.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2022	
Základné imanie	643 964	0	0	0	643 964	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	974 549	0	0	0	974 549	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	64 396	0	0	0	64 396	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	174 992	265 063	437 881	0	2 174	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	265 063	703 221	265 063	0	703 221	
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Spolu	2 122 964	968 284	702 944	0	2 388 304	

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

	2022
Účtovný zisk	703 221

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Rozdelenie účtovného zisku

Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	13 799
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	689 422
Iné	0
Spolu	703 221

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 480.215,- EUR rozhodne valné zhromaždenie.
Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- rozdelenie podľa podielu zisku spoločníkom

Q. OPIS TVORBY KAPITÁLOVÝCH FONDŮ

Tvorba/rok	Meno spoločníka	Druh vkladu do kapitál.fondu	Suma vkladu
2010	Ing. Ján Selvek	Kapitalizácia pôžičky	431 521
2010	Ing. Ján Selvek	Kapitalizácia pôžičky	150 000
2017	Ing. Ján Selvek	Kapitalizácia vkladu zo zisku	393 028
Stav k 31.12.2022			974 549

Kapitalizácia vkladov spoločníka Ing. Jána Selveka v hodnote 974.549 € do kapitálového fondu mala vplyv na zvýšenie vlastného imania spoločnosti.

R. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2022

označenie položky	Obsah položky	Predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
	Peň.toky z prev.činnosti	2 022	2 023
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	919 960	645 781
A.1	<i>Nepeň.operácie ovplyvň.HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1 až A.1.13/</i>	469 356	303 041
A.1.1	Odpisy DNM a DHM +/-	174 729	160 799
A.1.2	Zost.hodnota DHM a DNM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja +/-		
A.1.3	Odpis OP k nadobudnutému majetku +/-		

A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv +/-	-108	-4 660
A.1.5	Zmena stavu OP +/-	69 853	35 122
A.1.6	Zmena stavu položiek čas.rozlišenia nákladov a výnosov +/-	240 255	-56 957
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov -/-		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov +/-	126 459	203 237
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov -/-	-9 398	0
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka -/-		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka +/-		2
A.1.12	Výsledok z predaja DHM s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent +/-	-132 434	0
A.1.13	Ostatné položky nepochybujúceho charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov +/-		-34 502
A.2	<i>Vplyv zmien pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1 až A.2.4./</i>	685 906	-539 182
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti +/-	-8 691	-256 641
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti +/-	-1 296 577	546 172
A.2.3	Zmena stavu zásob -/+	1 991 174	-828 713
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého fin.majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov -/+		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov +/- /súčet Z/S +A.1.+A.2./</i>	2 075 222	409 640
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností +/-		
A.4.	výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností -/-	-114 403	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností +/-		
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností -/-	0	0
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti +/-, /súčet Z/S +A.1. až A.6/</i>	1 960 819	409 640
A.7	Výdavky na daň z príjmov UJ, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností -/+	-144 175	-299 864
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť +/-		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť -/-		

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A.	Čisté peň.toky z prevádzkovej činnosti /súčet Z/S + A.1. až A.9/	1 816 644	109 776
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1	výdavky na obstaranie dlhodobého nehmot.majetku /-/		-28 571
B.2.	výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku /-/	-173 860	-10 464
B.3	výdavky na obstaranie cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách , s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie /-/		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku /+/		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku /+/	212 000	0
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov na predaj alebo obchodovanie /+/		
B.7	výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej UJ ktorá je súčasťou konsolidovaného celku /-/	-594 162	-247 000
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku /+/		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku /-/	0	0
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých UJ ktorá je súčasťou konsolidovaného celku /+/	653 000	30 000
B.11	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností /+/	0	0
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností /+/		
B.13	výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti /-/		
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou , ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavkypovažujú za peňažné toky z finančnej činnosti /+/		
B.15	Výdavky na daň z príjmov UJ ak je ju možné začleniť do investičných činností /-/		

B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť /+/-		
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť /-/-		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť /+/-		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť /-/-		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1 až B.19/	96 978	-256 035
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1 až C.1.8./	0	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov /+/-		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo FO, ktorá je UJ /+/-		
C.1.3	Prijaté peňažné dary /+/-		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi /+/-		
C.1.5	výdavky na obstaranie alebo odkúpenie vlastných akcií a podielov /-/-		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených UJ /-/-		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi UJ a FO ktorá je UJ /-/-		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré nesúvisia so znížením vlastného imania /-/-		
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z fin.činnosti /súčet C.2.1 až C.2.9/</i>	-880 780	-105 975
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov /+/-		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP/-/-		
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré UJ poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti /+/-	-716 810	99 350
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré UJ poskytla banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti /-/-	-163 970	-205 325
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek /+/-		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek /-/-		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci /-/-		

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti UJ s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov +/-		
C.2.9	výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z fin.činnosti UJ s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov -/-		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky , s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností -/-		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností -/-	-437 881	0
C.5.	výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti -/-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti +/-		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov UJ, ak ich možno začleniť do finančných činností -/-		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť +/-		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť -/-		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1-až C.9/	-1 318 661	-105 975
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov +/-/-/ súčet A+B+C	594 961	-252 234
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia +/-	-824 984	-230 023
F.	Stav peňažných prostriedkov peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením KR vyčíslených ku dňu , ku ktorému sa zostavuje UZ +/-	-230 023	-482 257
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostriedkom a peň. Ekvivalent. Ku dňu ku ktorému sa zostavuje UZ		
H.	Zostatok peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov na konci UO upravený o KR vyčíslené ku dňu ku ktorému sa zostavuje UZ	-230 023	-482 257