

Regnum Bavaria s.r.o., Nerudova 14, 040 01 Košice

**V ý r o č n á s p r á v a
za rok 2023**

KOŠICE, apríl 2024

Úvod

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená spoločenskou zmluvou dňa 11. júna 1997 na základe zákona č. 513/91 Zb. a neskorších predpisov. Spoločnosť Regnum Bavaria s.r.o. vykonala zápis do Obchodného registra dňa 26.06.1997.

Sídlo: Nerudova 14, 040 01 Košice
IČO: 36 174 823
DIČ: 2020044125
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Spoločníci: Ing. Ján Selvek
Ján Selvek

Uvedení spoločníci sú aj štatutárnym orgánom spoločnosti Regnum Bavaria s.r.o. a konateľmi so samostatným podpisovaním písomnosti zakladajúcich práva a povinnosti spoločnosti vlastnoručným podpisom pripojeným k písanému alebo tlačenému obchodnému menu spoločnosti.

Základné imanie je splatené v svojej celkovej výške 643 964 €, výška vkladu každého spoločníka:

Ing. Ján Selvek	638 652 €
Ján Selvek	5 312 €

1. Profil spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je predaj motorových vozidiel značky BMW (aj prostredníctvom finančného leasingu), servis motorových vozidiel BMW, predaj náhradných dielov a príslušenstva motorových vozidiel BMW, predaj ojazdených vozidiel BMW a ostatných značiek, prenájom priestorov.

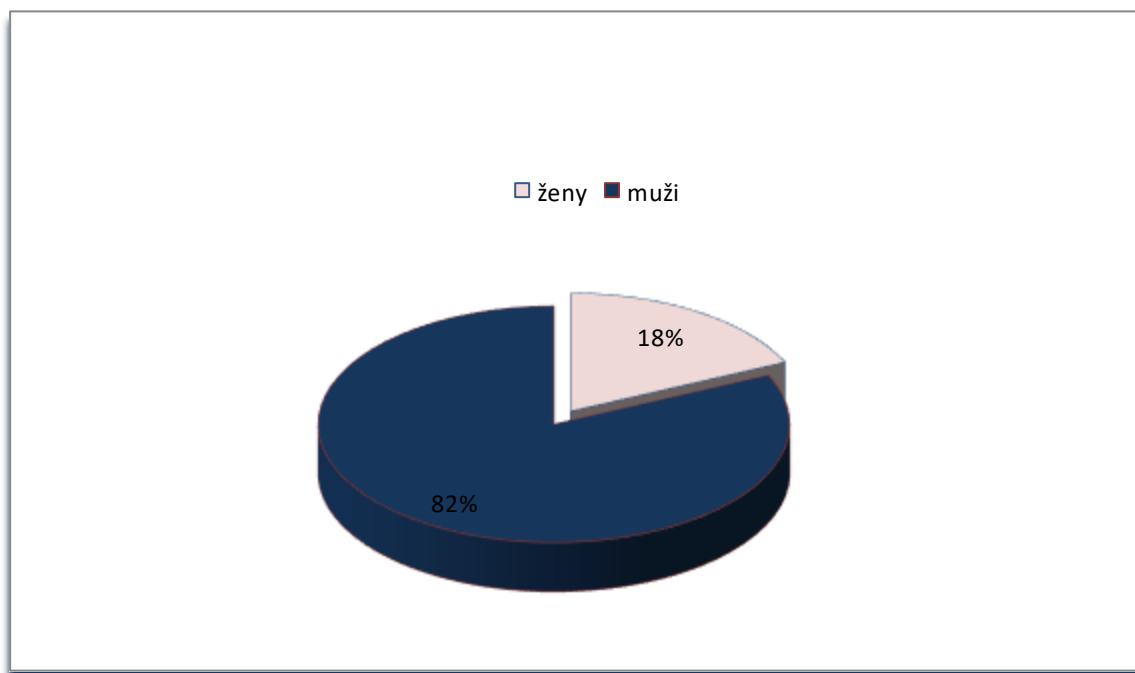
2. Štruktúra spoločnosti

Spoločnosť Regnum Bavaria s.r.o. vykonáva svoju podnikateľskú činnosť v týchto strediskách:

Nerudova 14, Košice : sídlo spoločnosti, prenájom priestorov

Petrovanská 54, Prešov : oprava a údržba motorových vozidiel, predaj motorových vozidiel (nové a ojazdené vozidlá BMW, ojazdené vozidlá rôznych značiek), predaj náhradných dielov, služby finančného leasingu.

Štruktúra zloženia zamestnancov:
Príloha 1.



3. Hospodársky výsledok a finančná situácia spoločnosti

3.1 Štruktúra hospodárskeho výsledku

Štruktúra výsledku hospodárenia v rokoch 2022 a 2023 v mene EUR:

	2022	2023
<i>VH z hospodárskej činnosti</i>	1 031 807	858 415
<i>VH z finančnej činnosti</i>	-111 846	-212 634
Výsledok hospod. za účt. obdobie pred zdanením	919 961	645 781
<i>Daň z príjmov</i>	216 740	165 566
Výsledok hospod. za účt. obdobie po zdanení	703 221	480 215

Medziročne klesol celkový výsledok hospodárenia o 223.006 eur. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti – zisk, klesol o 173.392 eur a strata z finančnej činnosti vzrástla o 100.788 eur.

Vplyv jednotlivých nákladových a výnosových položiek na medziročný vývoj je vyjadrený v nasledujúcich tabuľkových prehľadoch: (v eur):

Prevádzková činnosť (v eur):

Ukazovateľ	2022	2023	Nárast/pokles
Prevádzkové náklady	10 872 985	10 611 957	-261 028
Náklady na obstaranie tovaru	7 338 670	6 885 527	-453 143
Výrobná spotreba	1 920 076	2 145 752	225 676
Osobné náklady	778 733	790 864	12 131
Odpisy	174 729	160 799	-13 930
ZC predaného dlhodob. majetku	498 090	504 490	6 400
Rezervy, opr. položky a ost. prev. náklady	119 403	84 003	-35 400
Dane a poplatky	43 284	40 522	-2 762
Prevádzkové výnosy	11 904 792	11 470 372	-434 420
Tržby z predaja tovaru	8 505 793	7 702 703	-803 090
Výroba	2 532 003	3 008 893	476 890
Tržby z predaja dlhodob. majetku	711 300	608 651	-102 649
Zúčt. rez. a opr. pol., ost. prev. výnosy	155 696	150 125	-5 571

Výrazný pokles prevádzkových výnosov v r. 2023 mal vplyv na znížení hospodárskeho výsledku oproti r. 2022.

Finančná činnosť (v eur):

Ukazovateľ	2022	2023	Nárast/pokles
Finančné náklady	143 846	225 114	81 268
Platené úroky	126 459	203 237	76 778
Kurzové straty	0	2	2
Ost.náklady na fin.činnosť	17 387	21 875	4 488
Finančné výnosy	32 000	12 480	-19 520
Prijaté úroky	9 398	0	-9 398
Kurzové zisky	0	0	0
Ostatné výnosy	22 602	12 480	-10 122

3.2 Finančná situácia podniku

Na zhodnotenie finančnej situácie podniku použijeme základné ukazovatele finančnej analýzy.

Ukazovatele likvidity	31.12.2022	31.12.2023
Likvidita 1.st.(okamžitá)	0,06	0,04
Likvidita 2.st.(bežná)	0,37	0,24
Likvidita 3.st.(celková)	1,29	1,17

Položky majetku a záväzkov vplývajúce na likviditu podniku:

Položka súvahy	2022	2023	Zmena v %
Aktíva			
Obežný majetok	4 836 469	5 250 710	8,56
Zásoby	3 501 049	4 296 862	22,73
Krátkodobé pohľadávky súčet	1 112 035	758 404	-31,80
Finančné účty	223 385	195 444	-12,51
Príjmy budúcich období	74 663	131 462	76,07
Pasíva			
Krátkodobé záväzky súčet	2 854 579	3 342 772	17,10
Bežné bankové úvery	946 214	1 270 248	34,25
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0,00
Výdavky budúcich období	121	65	-46,28

Ukazovatele aktivity	2022	2023	Nárast/pokles (23-22)
Doba obratu zásob	108,58	139,14	30,56
Doba inkasa pohľadávok	34,49	24,56	-9,93
Doba splatnosti záväzkov	88,53	108,24	19,71
Obrat dlhodobého majetku	6,97	7,32	0,35
Obrat celkového majetku	1,78	1,62	-0,16

Ukazovatele aktivity vyjadrujú, ako efektívne podnik hospodári so svojim majetkom. V roku 2023 trvala obrátka zásob 139 dní, podnik inkasoval svoje pohľadávky priemerne za 25 dní a uhradil svoje záväzky za 108 dní. Doba inkasa pohľadávok je kratšia ako doba splatnosti záväzkov. Obrat dlhodobého majetku oproti minulému roku mierne stúpol a obrat celkového majetku mierne klesol.

Ukazovatele zadĺženosti	2022	2023	Nárast/pokles (23-22)
Celková zadĺženosť	63,81	68,64	4,83
Úrokové krytie	8,27	4,18	-4,09

Platí, že zadĺženosť podniku by sa mala pohybovať v intervale od 45 % do 70 % z celkových zdrojov. Zadĺženosť podniku oproti roku 2022 mierne stúpla. Zároveň na základe ukazovateľa úrokové krytie môžeme povedať, že podnik je schopný platiť cenu za tento cudzí kapitál. Tento ukazovateľ by mal podľa odporúčaní dosahovať hodnoty 2 – 3.

Ukazovatele rentability	2022	2023	Index 23-22
Rentabilita celk. kapitálu (ROI)	0,1065	0,0691	-0,5412
Rentabilita vl. kapitálu (ROE)	0,2944	0,2204	-0,3358
Rentabilita tržieb	0,0608	0,0426	-0,4272
Rentabilita nákladov	0,0765	0,0534	-0,4326

Podľa toho o akú rentabilitu ide tento ukazovateľ vyjadruje koľko čistého zisku pripadá na 1euro kapitálu, aktív, tržieb alebo výnosov. Pri financovaní podniku s využitím cudzieho aj vlastného kapitálu je ukazovateľ ROE väčší ako ROA.

4. Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2023

Valné zhromaždenie spoločnosti Regnum Bavaria s.r.o. sa konalo dňa 25.4.2024 za účasti všetkých spoločníkov, na ktorom sa schválilo: hospodársky výsledok za rok 2023 – zisk vo výške 480.214,71 € bude preúčtovaný na účet 428 – nerozdelený zisk.

5. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Napriek súčasnej zložitej ekonomickej situácii v roku 2024 neočakávame pokles tržieb z predaja služieb, náhradných dielov a vozidiel oproti roku 2023. Hľadáme ďalšie možnosti pre nárast tržieb. Priestor na rast tržieb manažment spoločnosti vidí v poskytovaní komplexného servisu v rámci predaja vrátane poradenstva, včasného dodania tovaru, pružnej a flexibilnej reakcie na potreby zákazníkov.

Je to cesta na udržanie už existujúcich zákazníkov, získanie nových a tým zvýšenie podielu na trhu na Slovensku ako aj v zahraničí.

Spoločnosť zamestnáva 22 zamestnancov v trvalom pracovnom pomere, v roku 2024 predpokladáme zvýšenie počtu zamestnancov.

6.Ostatné ustanovenia

1. V Spoločnosti nenastali žiadne udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia 2023.
2. Spoločnosť nevynakladala žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
3. Spoločnosť v roku 2023 neobstarala žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely.
4. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Ing. Ján Selvek
konateľ spoločnosti