

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

V ý r o č n á s p r á v a
za rok 2024

KOŠICE, apríl 2025

Úvod

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená spoločenskou zmluvou dňa 25. apríla 2012 na základe zákona č. 513/91 Zb. a neskorších predpisov. Spoločnosť Regnum Košice s.r.o. vykonala zápis do Obchodného registra dňa 11. mája 2012.

| | |
|---------------|---------------------------------|
| Sídlo: | Nerudova 14, 040 01 Košice |
| IČO: | 46 679 049 |
| DIČ: | 2023520796 |
| IČ DPH: | SK2023520796 |
| Právna forma: | Spoločnosť s ručením obmedzeným |
| Spoločníci: | Ing. Ján Selvek |

Uvedený jediný spoločník je aj štatutárnym orgánom spoločnosti Regnum Košice s.r.o. a konateľom 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 5 000 €.

Výška vkladu spoločníka: Ing. Ján Selvek 5 000 €

1. Profil spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je predaj motorových vozidiel značky BMW a MINI (aj prostredníctvom finančného leasingu), servis motorových vozidiel BMW a MINI, predaj náhradných dielov a príslušenstva motorových vozidiel BMW a MINI.

2. Štruktúra spoločnosti

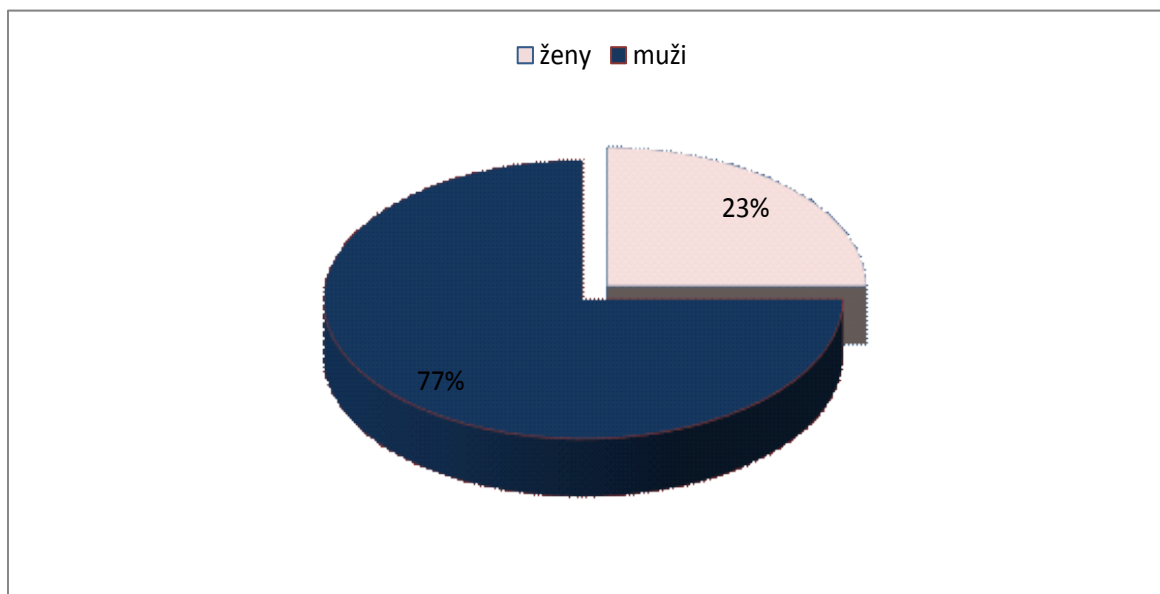
Spoločnosť Regnum Košice s.r.o. vykonáva svoju podnikateľskú činnosť v týchto strediskách:

Nerudova 14, Košice : sídlo spoločnosti

Ostrovského 3, Košice : oprava a údržba motorových vozidiel, predaj motorových vozidiel (nové a ojazdené vozidlá BMW a MINI, 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 2024 a 2023 v mene EUR:

| | 2024 | 2023 |
|--|-----------|-----------|
| <i>VH z hospodárskej činnosti</i> | 3 477 904 | 3 324 581 |
| <i>VH z finančnej činnosti</i> | -619 832 | -379 460 |
| Výsledok hosp.za účt. obdobie pred zdanením | 2 858 072 | 2 945 121 |
| Výsledok hosp. za účt. obdobie po zdanení | 2 219 175 | 2 284 621 |

Medziročne klesol celkový výsledok hospodárenia o 65 446 eur. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti – zisk, stúpol o 153 323 eur a strata z finančnej činnosti stúpila o 240 372 eur.

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

Prevádzková činnosť (v eur):

| Ukazovateľ | 2 024 | 2 023 | Nárast/pokles |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Prevádzkové náklady | 29 936 776,00 | 28 127 200,00 | 1 809 576,00 |
| Náklady na obstaranie tovaru | 23 772 384,00 | 22 243 295,00 | 1 529 089,00 |
| Výrobná spotreba | 3 758 995,00 | 3 815 492,00 | -56 497,00 |
| Osobné náklady | 1 283 655,00 | 1 198 518,00 | 85 137,00 |
| Odpisy | 186 686,00 | 205 166,00 | -18 480,00 |
| ZC predaného dlhodob. majetku | 673 945,00 | 425 063,00 | 248 882,00 |
| Rezervy, opravné položky a ostatné prevádzkové náklady | 222 004,00 | 210 231,00 | 11 773,00 |
| Dane a poplatky | 39 107,00 | 29 435,00 | 9 672,00 |
| Prevádzkové výnosy | 33 414 680,00 | 31 451 781,00 | 1 962 899,00 |
| Tržby z predaja tovaru | 27 180 928,00 | 25 487 323,00 | 1 693 605,00 |
| Výroba | 5 256 976,00 | 5 221 764,00 | 35 212,00 |
| Tržby z predaja dlh. maj. a mater. | 840 521,00 | 509 135,00 | 331 386,00 |
| Zúčt. rezerv a opravných položiek, ostatné prevádzkové výnosy | 136 255,00 | 233 559,00 | -97 304,00 |

Vplyv na výsledok hospodárenia v roku 2024 mal hlavne predaja vozidiel a servis vozidiel.

Finančná činnosť (v eur):

| Ukazovateľ | 2024 | 2023 | Nárast/pokles |
|------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Finančné náklady | 619 832,00 | 379 460,00 | 240 372,00 |
| Platené úroky | 566 648,00 | 344 310,00 | 222 338,00 |
| Kurzové straty | 0,00 | 10,00 | -10,00 |
| Ost. náklady na fin. činnosť | 53 184,00 | 35 140,00 | 18 044,00 |
| Finančné výnosy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prijaté úroky | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kurzové zisky | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ostatné výnosy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

3.2 Finančná situácia podniku

Na zhodnotenie finančnej situácie podniku použijeme základné ukazovatele finančnej analýzy.

| Ukazovatele likvidity | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------------|------------|------------|
| Likvidita 1.st.(okamžitá) | 0,06 | 0,09 |
| Likvidita 2.st.(bežná) | 0,25 | 0,29 |
| Likvidita 3.st.(celková) | 1,16 | 1,09 |

Položky majetku a záväzkov vplývajúce na likviditu podniku:

| Položka súvahy | 2023 | 2024 | Zmena v % |
|------------------------------|-----------|------------|-----------|
| Aktíva | | | |
| Obežný majetok | 9 486 475 | 11 202 840 | 18,09 |
| Zásoby | 7 296 927 | 9 006 065 | 23,42 |
| Krátkodobé pohľadávky súčet | 1 347 367 | 1 571 280 | 16,62 |
| Finančné účty | 842 181 | 625 495 | -25,73 |
| Príjmy budúcich období | 409 676 | 321 282 | -21,58 |
| Pasíva | | | |
| Krátkodobé záväzky súčet | 6 787 365 | 8 396 290 | 23,70 |
| Bežné bankové úvery | 2 265 519 | 1 535 182 | -32,24 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | 0 | 0 | 0,00 |
| Výdavky budúcich období | 0 | 55 | 0,00 |

| Ukazovatele aktivity | 2023 | 2024 | Nárast/pokles (24-23) |
|--------------------------|-------|-------|-----------------------|
| Doba obratu zásob | 85,42 | 98,78 | 13,36 |
| Doba inkasa pohľadávok | 15,77 | 17,23 | 1,46 |
| Doba splatnosti záväzkov | 79,46 | 92,09 | 12,63 |
| Obrat dlhodobého majetku | 8,11 | 7,07 | -1,04 |
| Obrat celkového majetku | 2,27 | 2,05 | -0,22 |

Ukazovatele aktivity vyjadrujú, ako efektívne podnik hospodári so svojim majetkom. V roku 2024 trvala obrátka zásob 98,78 dňa, podnik inkasoval svoje pohľadávky priemerne za 17,23 dní a uhradil svoje záväzky za 92,09 dní. Doba inkasa pohľadávok je kratšia ako doba splatnosti záväzkov, na čo má veľký vplyv predĺžená splatnosť vozidiel. Obrat dlhodobého majetku oproti minulému roku mierne klesol a aj obrat celkového majetku oproti minulému roku mierne klesol.

| Ukazovatele zadlženosti | 2023 | 2024 | Nárast/pokles (24-23) |
|--------------------------------|-------------|-------------|----------------------------------|
| Celková zadlženosť | 66,60 | 66,68 | 0,08 |
| Úrokové krytie | 9,55 | 6,04 | 3,51 |

Platí, že zadlženosť podniku by sa mala pohybovať v intervale od 45 % do 70 % z celkových zdrojov. Zadlženosť podniku oproti roku 2023 mierne stúpla. Zároveň na základe ukazovateľa úrokové krytie môžeme povedať, že podnik je schopný platiť cenu za tento cudzí kapitál.

| Ukazovatele rentability | 2023 | 2024 | Index 2023/2024 |
|----------------------------------|-------------|-------------|----------------------------|
| Rentabilita celk. kapitálu (ROI) | 0,166 | 0,137 | -0,212 |
| Rentabilita vl. kapitálu (ROE) | 0,498 | 0,411 | -0,212 |
| Rentabilita tržieb | 0,073 | 0,067 | -0,090 |
| Rentabilita nákladov | 0,088 | 0,081 | -0,086 |

Podľa toho o akú rentabilitu ide tento ukazovateľ vyjadruje koľko čistého zisku pripadá na 1 euro kapitálu, aktív, tržieb alebo výnosov.

4. Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2024

Valné zhromaždenie spoločnosti Regnum Košice s.r.o. sa konalo dňa 11.4.2025 za účasti jediného spoločníka, ktorý navrhol hospodársky výsledok - **zisk vo výške 2.219.175,05€** podľa schválenej riadnej účtovnej závierky **za rok 2024** evidovať na účte 428 124.

5. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

V súčasnej zložitej ekonomickej situácii po prijatí konsolidačného balíčka vládou SR očakávame v roku 2025 pokles tržieb z predaja služieb, náhradných dielov a vozidiel v porovnaní s rokom 2024. Napriek tomu, hľadáme nové 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 aj zvýšenie podielu na slovenskom trhu ako aj v zahraničí.

K 31.12.2024 naša spoločnosť zamestnávala 30 zamestnancov v trvalom pracovnom pomere. V roku 2025 predpokladáme zvýšenie počtu zamestnancov.

6.Ostatné ustanovenia

1. V Spoločnosti nenastali žiadne udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia 2024.
2. Spoločnosť nevynakladala žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
3. Spoločnosť v roku 2024 neobstarala žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely.
4. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Ing. Ján Selvek
konateľ spoločnosti