

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

R e g n u m B a v a r i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N e r u d o v a

Číslo

1 4

PSČ

0 4 0 0 1

Názov obce

K o š i c e

Číslo telefónu

0 5 5 / 6 2 5 1 5 6 1

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

r b f i n a n c i e @ m a i l . t - c o m . s k

| | | | |
|-----------------------------|--|---|---|
| Zostavené dňa: 24.3.2014 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa: | | | |

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Regnum Bavaria, spol.s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. júna 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 26. júna 1997 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel s.r.o., vložka 9468/V).

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:

| | 2013 | 2012 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 35 | 25 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 36 | 25 |
| 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 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. marca 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do Zbierky listín Okresného súdu Košice I. dňa 26. septembra 2013.

8. Schválenie audítora

Účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013, ako audítora overovala spoločnosť AGV audit s.r.o

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Ján Selvek
 Ján Selvek

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

V

| 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 581.521 € 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 (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

(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, poistné 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:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | - | lineárna | 20 |
| Softvér | 5 | lineárna | 20 |
| 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 obstarávací 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 | lineárna | 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.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťenie, 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

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method). (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 nevyžiteľné pohľadávky.
- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- (i) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
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:
 a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 c) 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 prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (q) **Deriváty – spoločnosť neúčtuje**
- (r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – spoločnosť neúčtuje**
- (s) **Cudzia 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 nepočítavajú.

(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.

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 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 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 Sobota, 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 | 1 881 131 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou na sumu minimálne dojednanej výšky úveru (2 700 tis. EUR). Dojednaná suma poistného budov a hnutelných vecí je vo výške 1 876 810 EUR v poisťovni Allianz.

UJ nevykazuje náklady na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v prílohách č.5 a č.6. UJ nevykazuje dlhodobý fin.majetok.

3. Zásoby

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

| Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | | | |
|---|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| Zásoby | Stav opravnej položky k 31.12.2012 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2013 |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 70 000 | 80 000 | 0 | 70 000 | 80 000 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 40 000 | 62 500 | 40 000 | 0 | 62 500 |
| Nehnuteľnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 110 000 | 142 500 | 40 000 | 70 000 | 142 500 |

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 | 8 018 516 |
| 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:

| Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | | | |
|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| Pohľadávky | Stav opravnej položky k 31.12.2012 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2013 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 24 498 | 57 589 | 57 | 41 996 | 40 034 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 24 498 | 57 589 | 57 | 41 996 | 40 034 |

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

| Pohľadávky k 31.12.2013 | 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 | 273 670 | 358 828 | 632 498 |
| 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 | 464 092 | 0 | 464 092 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 276 230 | 0 | 276 230 |
| Iné pohľadávky | 53 | 0 | 53 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 014 045 | 358 828 | 1 372 873 |

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

| Pohľadávky k 31.12.2012 | 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 | 178 337 | 448 414 | 626 751 |
| 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 | 595 013 | 0 | 595 013 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 199 128 | 0 | 199 128 |
| Iné pohľadávky | 818 | 0 | 818 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 973 296 | 448 414 | 1 421 710 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|---|------------------|------------------|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 358 828 | 448 414 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 1 014 045 | 973 296 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 372 873 | 1 421 710 |
| 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 | 632 498 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x | 0 |

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. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 516 179 | 192 886 |
| Bežné bankové účty | 0 | 0 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 539 | 945 |
| Spolu | 516 718 | 193 831 |

7. Krátkodobý finančný majetok

| Krátkodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | |
|---|----------------------------------|-----------|----------|----------------------|
| | Stav k 31.12.2012 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2013 |
| 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. 2013

31. 12. 2012

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 7 705 | 7 201 |
| Poistné | 3 067 | 5 910 |
| Úrok z leasingu | 46 | 79 |
| Ostatné | 4 592 | 1 212 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 307 814 | 305 307 |
| Bonusy BMW | 307 635 | 305 307 |
| Ostatné | 179 | 0 |
| Spolu | 315 519 | 312 508 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

| a | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | | |
|---|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 31. 12. 2012 | | | | k 31. 12. 2013 |
| | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 18 556 | 10 107 | 0 | 0 | 28 663 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 18 556 | 10 107 | 0 | 0 | 28 663 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 18 556 | 10 107 | 0 | 0 | 28 663 |
| Ľrátkodobé rezervy, z toho: | 29 870 | 39 324 | 19 717 | 10 153 | 39 324 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 27 878 | 36 831 | 17 725 | 10 153 | 36 831 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 1 992 | 2 063 | 1 992 | 0 | 2 063 |
| Ostatné | 0 | 430 | 0 | 0 | 430 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 29 870 | 39 324 | 19 717 | 10 153 | 39 324 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rabat odberateľom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

| a | Bežné účtovné obdobie (rok 2012) | | | | |
|---|----------------------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 31. 12. 2011 | | | | k 31. 12. 2012 |
| b | c | d | e | f | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 13 354 | 5 202 | 0 | 0 | 18 556 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 13 354 | 5 202 | 0 | 0 | 18 556 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 13 354 | 5 202 | 0 | 0 | 18 556 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 26 960 | 29 870 | 19 002 | 7 958 | 29 870 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 22 474 | 27 878 | 17 010 | 5 464 | 27 878 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 1 992 | 1 992 | 1 992 | 0 | 1 992 |
| Ostatné | 2 494 | 0 | 0 | 2 494 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 26 960 | 29 870 | 19 002 | 7 958 | 29 870 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rabat odberateľom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

3. Závazky

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

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|---|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 8 135 671 | 6 932 344 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 8 135 671 | 6 932 344 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 9 875 | 49 421 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 9 875 | 49 421 |

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 osobných áut. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2013 | | | 31. 12. 2012 | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | 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 | e | f | g |
| Istina | 41 021 | 6 621 | 0 | 39 747 | 47 641 | 0 |
| Finančný náklad | 1 855 | 76 | 0 | 4 811 | 1 931 | 0 |
| Spolu | 42 876 | 6 697 | 0 | 44 558 | 49 572 | 0 |

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2012 | 31. 12. 2013 |
|--|--------------|--------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -2 066 867 | -2 085 860 |
| – zdaniteľné | 1 930 483 | 1 914 121 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -25 492 | -28 662 |
| – zdaniteľné | | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 23 | 22 |
| Odložená daňová pohľadávka | 37231 | 44088 |
| 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 pohľadávkke.

5. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 780 | 589 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 678 | 2 245 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 2 678 | 2 245 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 1 204 | 1 054 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 3 254 | 1 780 |

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 2013 čerpal na stravné zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | | | | | |
|---------------------------------|-----|-----|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bankový úver UNCR Bank | EUR | 9,5 | 2014 – 2015 | <u>95 360</u> | <u>196 520</u> |
| Dlhodobé úvery spolu | | | | <u>95 360</u> | <u>196 520</u> |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Krátkodobá finančná výpomoc | EUR | 0 | | 0 | 0 |
| Bankový úver UNCR Bank | EUR | *1 | 2014 | 101 160 | 101 160 |
| Kontokorent UNCR Bank | EUR | 3 | 30.4.2014 | <u>2 149 589</u> | <u>1 438 388</u> |
| Krátkodobé úvery spolu | | | | <u>2 250 749</u> | <u>1 539 548</u> |
| Spolu | | | | <u>2 346 109</u> | <u>1 736 068</u> |

*1-úroková sadzba 1M EURIBOR + prirážka 2,85%p.a.

V roku 2013 Spoločnosť čerpala investičný úver v hodnote 196 520 EUR/účet 461 a kontokorentný úver 2 700 000 EUR. Úverová pohľadávka je zabezpečená:

- záložným právom k nehnuteľnostiam, ktoré sú v majetku firmy Regnum Bavaria s.r.o.
- vinkuláciou poisťného plnenia
- záložným právom k hnutelným veciam
- vinkuláciou poisťného plnenia z poistenia hnutelných vecí
- záložným právom k pohľadávkam
- notárska zápisnica ako exekučný titul
- dohoda o poradí uspokojenia pohľadávok
- vystavenie vlastnej blankozmenky na majiteľa spoločnosti

Od 15.1.2013 vystupuje spoločnosť Regnum Bavaria s.r.o. 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 a zásobám
- záložným právom k pohľadávkam

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|--------------|--------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Uskladnenie pneumatik | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |

8. Deriváty – UJ neúčtuje o derivátoch

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 | Autá | | DM a materiál | | Služby a iné | | Spolu | |
|------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 |
| a | b | c | d | e | f | g | | |
| Slovenská republika | 14 936 724 | 15 643 632 | 350 823 | 241 054 | 1 779 159 | 1 568 109 | 17 066 706 | 17 452 795 |
| Česká republika | 159 583 | 353 584 | 2 618 | 0 | 18 476 | 1 000 | 180 677 | 354 584 |
| Estónsko | 277 500 | | 0 | | | | 277 500 | |
| Maďarsko | 131 667 | 73 333 | | 0 | 0 | 0 | 131 667 | 73 333 |
| Ostatné | 93 333 | 0 | | | | | 93 333 | |
| Nemecko | 0 | 37 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 500 |
| Spolu | 15 598 807 | 16 108 049 | 353 441 | 241 054 | 1 797 635 | 1 569 109 | 17 749 883 | 17 918 212 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

| | 2013 | | 2012 | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|----------------------|--|---|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 2013 | 2012 | |
| | a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 47 845 | 55 271 | 12 365 | -7 426 | 42 906 | |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Spolu | <u>47 845</u> | <u>55 271</u> | <u>12 365</u> | <u>-7 426</u> | <u>42 906</u> | |
| Manká a škody | | | | 0 | 0 | |
| Reprezentačné | | | | 0 | 0 | |
| Dary | | | | 0 | 0 | |
| Iné | | | | 0 | 0 | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | <u><u>-7 426</u></u> | <u><u>42 906</u></u> | |

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:

| | 2013 | 2012 |
|--|---------------|---------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 8 112 | 42 714 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| Ostatná aktivácia | 8 112 | 42 714 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 29 152 | 34 192 |
| Dotácie na hospodársku činnosť | 0 | 0 |
| Zmluvné pokuty a penále | 0 | 0 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0 | 0 |
| Iné | 29 152 | 34 192 |
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| <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>0</i> | <i>0</i> |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| 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, predvádzacích 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:

| | 2013 | 2012 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 1 797 635 | 1 569 109 |
| Tržby za tovar | 15 598 807 | 16 108 049 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 382 593 | 275 246 |
| Čistý obrat spolu | <u>17 779 035</u> | <u>17 952 404</u> |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

2013

2012

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 306 078 | 300 937 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>2 063</i> | <i>1 992</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 2 063 | 1 992 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| Súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>304 015</i> | <i>298 945</i> |
| Opravy a údržba | 4 921 | 21 460 |
| Telekomunikačné služby | 10 714 | 9 959 |
| PC služby | 11 409 | 8 599 |
| Náklady na reprezentáciu | 9 458 | 15 278 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 74 865 | 57 654 |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 10 546 | 13 713 |
| Externé opracovanie výrobkov | 45 579 | 56 595 |
| Ubytovanie, cestovné | 6 675 | 4 820 |
| Upratovacie služby | 7 370 | 7 437 |
| Školenie pracovníkov | 9 845 | 5 091 |
| Odvoz odpadu | 4 134 | 5 308 |
| Preprava | 4 518 | 4 372 |
| Ostatné | 103 981 | 88 659 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 92 728 | 161 851 |
| Manká a škody | 20 691 | 21 710 |
| Dary | 0 | 0 |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | 0 | 0 |
| Poistenie | 31 990 | |
| Iné | 40 047 | 140 141 |
| Finančné náklady, z toho: | 301 036 | 175 188 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>301 036</i> | <i>175 188</i> |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 278 580 | 160 661 |
| Bankové poplatky | 22 452 | 14 527 |
| Iné | 4 | 0 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | 0 | 0 |

Mimoriadne náklady:

Spoločnosť neúčtovala o mimoriadnych nákladoch.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| a | 2012 | | | 2013 | | |
|--|------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|----------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 557 966 | | 100,00 % | 224 864 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 106 014 | 19,00 % | | 51 719 | 23,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 180 284 | 34 254 | 6,14 % | 179 304 | 41 240 | 18,34 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -3 829 | -728 | -0,13 % | -6 936 | -1 595 | -0,71 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 734 421 | 139 540 | 25,01 % | 397 232 | 91 363 | 40,63 % |
| Splatná daň z príjmov | | 139 540 | 25,01 % | | 91 363 | 40,63 % |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Celková daň z príjmov | | 139 540 | 25,01 % | | 91 363 | 40,63 % |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok k 31.12.2013

Spoločnosť má v nájme osobné automobily formou leasingu

| | | |
|----------------|-----------|------------------------------------|
| BMW 530xd | KE 180 HN | UniCredit leasing č.zmluvy 5200984 |
| BMW 330i coupe | KE 603GU | UniCredit leasing č.zmluvy 5200196 |
| BMW 650i coupe | KE 568HY | UniCredit leasing č.zmluvy 5201330 |

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma nebytové priestory v budove, ktorej je vlastníkom podľa listu vlastníctva 11234, katastrálne územie Skladná. K 31.12.2013 plocha, ktorú je možné prenajať ako nebytové priestory je využitá na 93%.

3. 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. Podmienení majetok – UJ nevykazuje

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárnemu orgánu Ing. Jánovi Selvekovi bola poskytnutá bezúročná pôžička, ktorej zostatok k 31.12.2013 je vo výške 464 092,-EUR.

Ing. Ján Selvek poberá príjem zo závislej činnosti.

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

| Druh príjmu, výhody a | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c | | | | | |
|--------------------------|--|-----------|--------|---|-----------|--------|-------------------|--|--|
| | štatutárnych | dozorných | iných | štatutárnych | dozorných | iných | | | |
| | | | | | | | Časť 1 - rok 2013 | | |
| | | | | | | | Časť 2 - rok 2012 | | |
| Peňažné príjmy | 13 373 13 382 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | | | |
| Nepeňažné príjmy | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | | | |
| Poskytnuté pôžičky | 464 092 595 013 | 0 0 | 0 0 | 0 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:

| a | b | 2013 | 2012 |
|----------------------------------|----|---------|---------|
| | | c | d |
| Poskytnutie pôžičky spoločníkovi | 08 | 464 092 | 595 013 |

Kód druhu obchodu:

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

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

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|---|----------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom | 464 092 | 595 013 |
| Spolu aktíva | 464 092 | 595 013 |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Spolu pasíva | 0 | 0 |

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

Po 31. decembri 2013 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav k 31.12.2013 f |
|--|---------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------------------|
| | Stav k 31.12.2012 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 643 964 | - | 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 | 581 521 | 0 | 0 | 0 | 581 521 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 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 | 64 394 | 2 | 0 | 0 | 64 396 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | 0 | 0 | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | - | 0 | 0 | - | - |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 418 426 | 133 501 | 418 426 | 0 | 133 501 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 418 424 | 418 424 | - | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 1 708 305 | 551 927 | 836 850 | 0 | 1 423 382 |

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

| a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
| | 31.12.2011 | c | d | e | 31.12.2012 |
| | b | | | | f |
| Základné imanie | 643 962 | 2 | 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 | 581 521 | 0 | 0 | 0 | 581 521 |
| 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 | 2 | 0 | 64 394 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 266 000 | 266 000 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -10 673 | 0 | -10673 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 266 000 | 418 426 | 266 000 | 0 | 418 426 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 255 327 | 255 327 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 1 545 206 | 684 428 | 776 656 | 255 327 | 1 708 305 |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2012 zvýšilo o 2 EUR, v dôsledku premeny menovitej hodnoty vkladov a základného imania zo slovenskej meny na eurá a následne jeho zapísanie do Obchodného registra. Vzniknutý rozdiel sa uhradil zo zákonného rezervného fondu.

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

| | 2012 |
|--------------|---------|
| Účtovný zisk | 418 426 |

| Rozdelenie účtovného zisku | 2012 |
|---|----------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 2 |
| 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 | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 418 424 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 418 426 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 133 501,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- rozdelenie podľa podielu zisku spoločníkom

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2013

| | 2013 | 2012 |
|--|-----------------|-----------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 414 625 | -36 095 |
| Zaplatené úroky | -255 990 | -151 002 |
| Prijaté úroky | 0 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | -214 234 | -149 601 |
| Vyplatené dividendy | -418 424 | -255 327 |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami | -474 023 | -592 025 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -474 023 | -592 025 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | 11 899 | 93 634 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Obstaranie investícií | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | 11 899 | 93 634 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania/zmena stavu kapitálu | -285 722 | 163 898 |
| Príjmy z úverov | 711 201 | 828 252 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | -101 160 | -101 160 |
| Splátky prijatých úverov | 0 | -553 232 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 324 319 | 337 758 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 322 887 | -160 633 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 193 831 | 354 464 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 516 718 | 193 831 |

Peňažné toky z prevádzky

| | 2013 | 2012 |
|---|----------------|----------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek) | 503 444 | 670 932 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 209 138 | 216 796 |
| Opravná položka k pohľadávkam | 15 536 | -2 414 |
| Opravná položka k zásobám | 32 500 | 31 000 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | 0 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové straty | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové zisky | 0 | 0 |
| Rezervy | 19 560 | 8 112 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku | 0 | 0 |
| Iné nepeňažné operácie | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 571 040 | 707 630 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -61 362 | -525 976 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -1 258 834 | -2 130 198 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | 1 163 781 | 1 912 449 |
| Peňažné toky z prevádzky | 414 625 | -36 095 |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cashequivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.