



**Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. §23
ods. 5 štatutárnemu orgánu spoločnosti**

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti k 31. decembru 2015, ku ktorej sme dňa 19. mája 2016 vydali správu v nasledujúcom znení:

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu spoločnosti**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti:

Regnum Košice s.r.o., Nerudova 14, 040 01 Košice, IČO 46 679 049,

ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich informácií.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.



Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iné skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosť, že spoločnosť vykazuje rizikové hodnoty ukazovateľov zadĺženosti, rentability a likvidity.

Košice, 19. mája 2016

AGV audit s.r.o.
Vojvodská 12
040 01 Košice
Obchodný register OS Košice I, odd.Sro, vl.č. 8519/V
Licencia SKAU č. 159



Ing. Alena Popovcová
zodpovedný audítor
dekrét SKAU č. 348

II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe, sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti v súlade s účtovnou závierkou za účtovné obdobie, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Košice, 10. jún 2016

AGV audit s.r.o.
Vojvodská 12
040 01 Košice
Obchodný register OS Košice I, odd.Sro, vl.č. 8519/V
Licencia SKAU č. 159



Ing. Alena Popovcová
zodpovedný audítor
dekrét SKAU č. 348

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 2015

KOŠICE, máj 2016

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

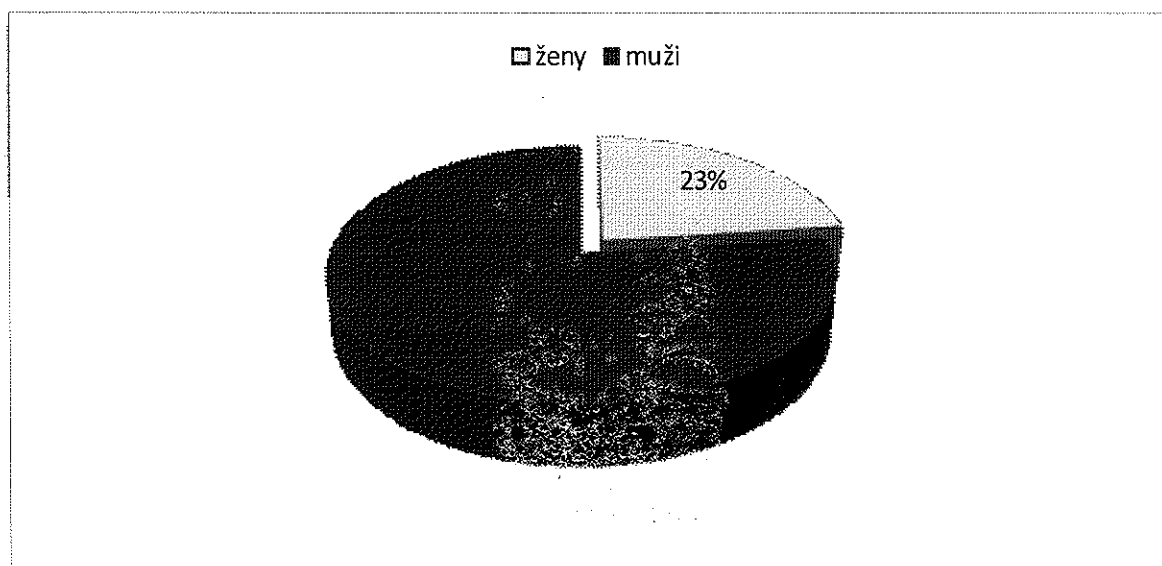
Spoločnosť Regnum Košice s.r.o. vykonáva svoju podnikateľskú činnosť v týchto strediskách:

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 2015 a 2014 v mene EUR:

	2015	2014
<i>VH z hospodárskej činnosti</i>	332 269	215 661
<i>VH z finančnej činnosti</i>	-157 405	-137 377
Výsledok hosp.za účt. obdobie pred zdanením	174 864	78 284
Výsledok hosp. za účt. obdobie po zdanení	127 609	60 011

Medziročne stúpol celkový výsledok hospodárenia o 67 598 eur. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti – zisk, stúpol o 116 608 eur a strata z finančnej činnosti stúpla o 20 028 eur.

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

Prevádzková činnosť (v eur):

Ukazovateľ	2015	2014	Nárast/pokles
Prevádzkové náklady	7 019 182	4 291 107	2 728 075
Náklady na obstaranie tovaru	5 112 180	2 975 604	2 136 576
Výrobná spotreba	1 017 027	816 483	200 544
Osobné náklady	437 627	168 054	269 573
Odpisy	185 548	158 877	26 671
ZC predaného dlhodob. majetku	227 038	146 024	81 014
Rezervy, opravné položky a ostatné prevádzkové náklady	20 118	6 591	13 527
Dane a poplatky	18 486	19 474	-988
Prevádzkové výnosy	7 351 451	4 506 768	2 844 683
Tržby z predaja tovaru	5 648 673	3 240 492	2 408 181
Tržby z predaja služieb	1 361 615	1 067 062	294 553
Tržby z predaja dlh. maj. a mater.	283 207	184 445	98 762
Zúčt. rezerv a opravných položiek, ostatné prevádzkové výnosy	57 956	14 769	43 187

Vplyv na viac ako 100 % zvýšenie výsledku hospodárenia oproti roku 2014 malo v zvýšenej miere to, že spoločnosť sa dostala do povedomia na trhu (napr. aj vďaka marketingovým aktivitám), tiež nárast dopytu po vozidlách zavedenej značky.

Finančná činnosť (v eur):

Ukazovateľ	2015	2014	Nárast/pokles
Finančné náklady	157 405	137 377	20 028
Platené úroky	134 420	112 284	22 136
Kurzové straty	0	0	0
Ost. náklady na fin. činnosť	22 985	25 093	-2 108
Finančné výnosy	0	0	0
Prijaté úroky	0	0	0
Kurzové zisky	0	0	0
Ostatné výnosy	0	0	0

3.2 Finančná situácia podniku

Na zhodnotenie finančnej situácie podniku použijeme základné ukazovatele finančnej analýzy.

Ukazovatele likvidity	31.12.2015	31.12.2014
Likvidita 1.st.(okamžitá)	0,0173	0,0054
Likvidita 2.st.(bežná)	0,1442	0,0771
Likvidita 3.st.(celková)	0,7818	0,6346

Položky majetku a záväzkov vplývajúce na likviditu podniku:

Položka súvahy	2014	2015	Zmena v %
Aktíva			
Neobežný majetok	2 932 181	2 956 331	0,82
Zásoby	1 342 230	2 532 105	88,65
Krátkodobé pohľadávky súčet	77 464	310 444	300,76
Finančné účty	13 046	68 898	428,12
Príjmy budúcich období	95 137	193 411	103,30
Pasíva			
Krátkodobé záväzky súčet	1 724 825	3 032 074	75,79
Bežné bankové úvery	682 901	939 582	37,59

Ukazovatele aktivity	2014	2015	Nárast/pokles (14-15)
Doba obratu zásob	109,38	127,05	17,67
Doba inkasa pohľadávok	6,31	15,58	9,27
Doba splatnosti záväzkov	140,56	152,14	11,58
Obrat dlhodobého majetku	1,5275	2,4606	0,9331
Obrat celkového majetku	1,0039	1,1999	0,196

Ukazovatele aktivity vyjadrujú, ako efektívne podnik hospodári so svojim majetkom. V roku 2015 trvala obrátka zásob 127 dní, podnik inkasoval svoje pohľadávky priemerne za 16 dní a uhrádzal svoje záväzky za 152 dní. Doba inkasa pohľadávok je kratšia ako doba splatnosti záväzkov. Obrat dlhodobého majetku oproti minulému roku stúpol a obrat celkového majetku oproti minulému roku tiež mierne stúpol.

Ukazovatele zadlženosti	2014	2015	Nárast/pokles (14-15)
Celková zadlženosť	79,78	83,01	3,23
Úrokové krytie	1,7	2,3	0,6

Platí, že zadlženosť podniku by sa mala pohybovať v intervale od 45 % do 70 % z celkových zdrojov. Zadlženosť podniku oproti roku 2014 mierne stúpila. 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	2014	2015	Index 2014/2015
Rentabilita celk. kapitálu (ROI)	0,013	0,021	0,3810
Rentabilita vl. kapitálu (ROE)	0,0665	0,1239	0,4633
Rentabilita tržieb	0,013	0,0175	0,2571
Rentabilita nákladov	0,017	0,0208	0,1827

Podľa toho o akú rentabilitu ide tento ukazovateľ vyjadruje koľko čistého zisku pripadá na 1 euro kapitálu, aktív, tržieb alebo výnosov. Na ukazovatele rentability malo vplyv najmä to, že spoločnosť za rok 2015 oproti roku 2014, dosiahla viac ako 100 % nárast zisku.

4. Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2015

Valné zhromaždenie spoločnosti Regnum Košice s.r.o. sa konalo 16.5.2016 za účasti jediného spoločníka, ktorý schválil rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2015.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku vo výške **127 609,15 €** je nasledovné:

- zisk vo výške **127 609,15 €** bude použitý na :
 - úhradu strát minulých období vo výške **17 548,84 €**
 - povinný odvod do zdrav. poisťovne **7 207,20 €**
 - výplatu podielu zo zisku - dividendy **102 853,11 €**

5. Ostatné ustanovenia

1. V Spoločnosti nenastali žiadne udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia 2015.
2. Spoločnosť nevynakladala žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
3. Spoločnosť v roku 2015 neobstarala žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely.
5. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Regnum Košice s.r.o.
 Nerudova 14, 040 01 Košice
 IČO: 46 679 049 IČ DPH: SK202352736
 OR: Okresný súd KE I., Oddiel: Sro vložka č. 39849/V
 UniCredit Bank Slovakia a.s. 1171451011111

Ing. Ján Selvek
 konateľ spoločnosti