

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:

	2015	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	29
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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16.mája 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 23. septembra 2016.

8. Schválenie audítora

Účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016, ako audítora overovala spoločnosť KOŠICE 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 2016 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 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. 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, 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 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, poisťné, 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

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) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 odpočítať 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 neučtuje

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu – spoločnosť neučtuje

(p) Prenájom (lízing)

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

(q) Deriváty – spoločnosť neučtuje

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – spoločnosť neučtuje

(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 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.

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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 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	2 873 554
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 hnuiteľných vecí je vo výške 5 326 368 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. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	60 000	26 000	0	60 000	26 000
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	74 000	83 000	74 000	0	83 000
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	134 000	109 000	74 000	60 000	109 000

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5 020 402
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:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	21 201	128 483	3 063	22 616	124 005
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	21 201	128 483	3 063	22 616	124 005

Spoločnosť tvorí OP k rizikovým, sporným a stratovým pohľadávkam.

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

Pohľadávky k 31.12.2016	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	100 000	0	100 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	100 000	0	100 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	358 876	286 869	645 745
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	209 242	0	209 242
Iné pohľadávky	35 096	13 000	48 096
Krátkodobé pohľadávky spolu	603 214	299 869	903 083

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

Pohľadávky k 31.12.2015	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	309 977	382 708	692 685
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	44 026	0	44 026
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	328	0	328
Iné pohľadávky	5 328	0	5 328
Krátkodobé pohľadávky spolu	359 659	382 708	742 367

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016	31.12.2015
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	299 869	382 708
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	603 214	359 659
Krátkodobé pohľadávky spolu	903 083	742 367
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	100 000	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	100 000	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	732 450
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. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	683 022	674 204
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 208	0
Spolu	684 230	674 204

7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)			
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
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. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 836	2 592
Poistné	1 307	1 459
Úrok z leasingu	0	0
Ostatné	1 529	1 133
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	249 814	207 564
Bonusy BMW	247 984	207 564
Ostatné	1 830	0
Spolu	252 650	210 156

9. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-212 537	-1 996 160
– zdaniteľné	0	1 785 045
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-14 986	-32 649
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	47 780	53 628
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.

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 2016)				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 31. 12. 2015					k 31. 12. 2016
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:	29 649	1 667	0	0	31 316	
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy	0	0	0	0	0	
Odchodné do dôchodku	29 649	1 667	0	0	31 316	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	29 649	1 667	0	0	31 316	
Ľrátkodobé rezervy, z toho:	47 556	55 911	37 797	9 758	55 912	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	44 556	54 111	34 797	9 758	54 112	
Ostatné	0	0	0	0	0	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	44 556	54 111	34 797	9 758	54 112	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 000	1 800	3 000	0	1 800	
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0	
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0	
Iné	0	0	0	0	0	
	3 000	1 800	3 000	0	1 800	

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2017.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2014				k 31. 12. 2015
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	28 821	828	0	0	29 649
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	28 821	828	0	0	29 649
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	28 821	828	0	0	29 649
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 251	44 556	27 870	6 189	47 556
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34 059	44 556	27 870	6 189	44 556
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 059	44 556	27 870	6 189	44 556
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 192	3 000	2 192	0	3 000
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	2 192	0	0	0	3 000

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2016.

3. Závázky

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závázky po lehote splatnosti	40 695	12 333
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 604 351	5 273 218
Krátkodobé záväzky spolu	6 645 046	5 285 551
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	53 251	68 206
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	53 251	68 206

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 4 osobných áut. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť		do jedného roka vrátane	Splatnosť	
		od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov		od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	64 003	51 903	0	53 921	61 430	0
Finančný náklad	3 677	1 018	0	4 499	2 301	0
Spolu	67 680	52 921	0	58 420	63 731	0

4. Sociálny fond

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

	31.12.2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 776	5 027
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 323	2 708
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 323	2 708
Čerpanie sociálneho fondu	8 751	959
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 348	6 776

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 2016 čerpal na stravné zamestnancov a prenájom ťadovej plochy pre zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver UNCR Bank	EUR	*1	31.12.2020	201 759	0
Dlhodobé úvery spolu				201 759	0
Krátkodobé bankové úvery					
Krátkodobá finančná výpomoc	EUR	0		0	0
Investičný úver UNCR Bank	EUR	*1	31.12.2020	67 260	0
Kontokorent UNCR Bank	EUR	*2	30.4.2017	1 258 151	1 204 385
Krátkodobé úvery spolu				1 325 411	1 204 385
Spolu				1 527 170	1 204 385

*1-úroková sadzba 3M EURIBOR + prirážka 3,50 % p.a.

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

V roku 2016 Spoločnosť čerpala investičný úver v hodnote 319.463,72 EUR/účet 461 a čerpala 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

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. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	204	327
Uskladnenie pneumatik	0	0
Leasingový úrok	204	327
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:	9 720	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	9 720	0
Spolu	9 924	327

7. 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 a	Autá		DM a materiál		Služby a iné		Spolu	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g	2016	2015
Slovenská republika	14 791 554	15 978 848	553 949	470 981	1 970 706	1 589 753	17 316 209	18 039 582
Česká republika	235 583	354 417	790	4 180	7 574	15 369	243 947	373 966
Maďarsko	0	253 667	0	0	0	0	0	253 667
Poľsko	0	90 000	151	0	0	9 525	151	99 525
Litva	0	56 667	0	109	0	0	0	56 776
Ostatné	0	0	0	1 561	5 280	4 935	5 280	6 496
Spolu	<u>15 027 137</u>	<u>16 733 599</u>	<u>554 890</u>	<u>476 831</u>	<u>1 983 560</u>	<u>1 619 582</u>	<u>17 565 587</u>	<u>18 830 012</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

a	2016		2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2016 e	2015 e	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	120 449	26 373	35 155	94 076	-8 782	
Výrobky	0	0	0	0	0	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	<u>120 449</u>	<u>26 373</u>	<u>35 155</u>	<u>94 076</u>	<u>-8 782</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>94 076</u>	<u>-8 782</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:

	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 079	3 142
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	3 079	3 142
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	648 709	579 329
Predaj investičného majetku a materiálu	554 890	476 831
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	54 000
Iné	93 819	48 498
Finančné výnosy, z toho:	0	3
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>3</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
<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 audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 983 560	1 619 582
Tržby za tovar	15 027 137	16 733 599
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat spolu	17 010 697	18 353 181

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:

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	377 912	303 200
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>3 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	3 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>373 912</i>	<i>300 200</i>
Opravy a údržba	31 148	19 439
Telekomunikačné služby	9 023	9 542
PC služby	17 715	13 066
Náklady na reprezentáciu	10 971	13 608
Náklady na inzerciu, reklamu	82 987	64 683
Stočné zrážky	6 391	7 056
Externé služby na vozidlá	60 794	74 579
Ubytovanie, cestovné	3 293	8 233
Upratovacie služby	7 747	7 895
Školenie pracovníkov	13 073	14 163
Služby na predĺženie záruky	90 694	17 896
Preprava	3 990	7 093
Ostatné	36 086	42 947
Osobné náklady, z toho:	831 285	687 185
Mzdové náklady	613 753	505 895
Sociálne a zdravotné poistenie	201 280	168 431
Sociálne náklady	16 252	12 859
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	219 189	99 401
Manká a škody	51 702	20 345
Odpis pohľadávky	441	57 500
Tvorba a zúčtovanie OP	125 419	-14 539
Poistenie	34 272	31 844
Iné	7 355	4 251
Finančné náklady, z toho:	195 088	226 222
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>532</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>195 088</i>	<i>225 690</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	175 514	209 534
Bankové poplatky	19 574	16 156

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	2015			2016		
	Základ dane e	Daň f	Daň v % g	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	620 578		100,00 %	337 444		100,00 %
teoretická daň		136 527	22,00 %		74 238	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	208 796	45 935	13,61 %	221 408	48 710	14,43 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-11 600	-2 552	-0,76 %	-3 240	-713	-0,21 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	817 774	179 910	34,86 %	555 612	122 235	36,22 %
Splatná daň z príjmov		179 910	34,86 %		122 235	36,22 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		179 910	34,86 %		122 235	36,22 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prenajatý majetok k 31.12.2016

Spoločnosť má v nájme 4 osobné automobily formou leasingu:

BMW X6	KE 575JG	ČSOB Leasing, a.s., č. zmluvy LZC/14/10112
BMW X6	KE 491JF	ČSOB Leasing, a.s., č. zmluvy LZC/14/10113
BMW X6	KE 771JG	ČSOB Leasing, a.s., č. zmluvy LZC/14/10114
BMW 6J91	KE 600KA	ČSOB Leasing, a.s., č. zmluvy LZF/16/40110

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma nebytové priestory v budove, ktorej je vlastníkom podľa listu vlastníctva 11234, katastrálne územie Skladná. K 31.12.2016 plocha, ktorú je možné prenajať ako nebytové priestory je využitá na 98%.

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. Podmienový majetok – UJ nevykazuje

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH 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:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	a	Časť 1 - rok 2016	Časť 2 - rok 2015	Časť 1 - rok 2016	Časť 2 - rok 2015	
Peňažné príjmy	13 368	0	0	0	0	0
	13 360	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0	0	0	0	0
	44 026	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	2016	2015
		c	d
Poskytnutie pôžičky spoločníkovi	08	0	44 026

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:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku - Regnum Košice s.r.o.	54	10 002
Pohľadávky voči spoločníkom - Ing. Ján Selvek	0	44 026
Ostatné pohľadávky - Natália Selveková	100 000	0
Spolu aktíva	100 054	54 028
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	5 150	5 849
Spolu pasíva	5 150	5 849

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

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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	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	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	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	440 667	0	440 667	0	215 210
Vyplatené dividendy	0	440 667	47 639	0	393 028
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Dividendy vo výške 393.028,- neboli v roku 2016 Ing. Jánovi Selvekovi vyplatené.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
	b	c	d	e	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	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	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	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	73 068	440 667	0	73 068	440 667
Vyplatené dividendy	0	73 068	73 068	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 362 949	513 735	73 068	73 068	1 730 548

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk	440 667

Rozdelenie účtovného zisku	2015
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	440 667
Iné	0
Spolu	440 667

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 215.209,77 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- rozdelenie podľa podielu zisku spoločníkom

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2016

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy		
označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie
	Peň. toky z prev. činnosti	
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	337 444
A.1	<i>Nepeň.operácie ovplyvň.HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1 až A.1.13/</i>	555 799
A.1.1	Odpisy DNM a DHM +/-	220 152
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 +/-	10 023
A.1.5	Zmena stavu OP +/-	160 419
A.1.6	Zmena stavu položiek čas.rozlíšenia nákladov a výnosov +/-	-35 595
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov /-/	
A.1.8	Úroky účtované do nákladov +/-	175 514
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov /-/	
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 +/-	
A.1.12	Výsledok z predaja DHM s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent +/-	-9 191
A.1.13	Ostatné položky nepeň.charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov +/-	34 477
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>	-449 907
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti +/-	-203 041
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti +/-	1 071 738
A.2.3	Zmena stavu zásob -/+	-1 318 604

A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého fin.majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov -/+	
	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./	443 336
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 -/-	-175 514
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 -/-	-3 108
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti +/-, /súčet Z/S +A.1. až A.6/	264 714
A.7	Výdavky na daň z príjmov UJ , s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností -/+	-300 136
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť +/-	
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť -/-	
A.	Čisté peň.toky z prevádzkovej činnosti /súčet Z/S + A.1. až A.9/	-35 422
	Peňažné toky z investičnej činnosti	
B.1	výdavky na obstaranie dlhodobého nehmot.majetku -/-	
B.2.	výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku -/-	-388 451
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 +/-	111 114
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 -/-	
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 -/-	

B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých UJ ktorá je súčasťou konsolidovaného celku /+/ 	
B.11	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností /+/ 	
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 výdavky považujú 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/	-277 337
	Peňažné toky z finančnej činnosti	
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1 až C.1.8./	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	Príjaté 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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z fin.činnosti /súčet C.2.1 až C.2.9/	322 785
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 /+/ hlavného predmetu činnosti /+/ 322 785	322 785
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré UJ poskytla banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti /-/ činnosti /-/ -	
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 /-/ -	
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 /-/ -	
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/	322 785
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov +/-/ súčet A+B+C	10 026
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia +/-	674 204
F.	Stav peňažných prostriedkov peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením KR vyčíslených ku dňu , ku ktorému sa zostavuje UZ +/-	684 230
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	684 230

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2015

	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	
Peňažné toky z prevádzky	1 506 745
Zaplatené úroky	-209 533
Prijaté úroky	0
Zaplatená daň z príjmov	-31 979
Vyplatené dividendy	-73 069
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 192 164
Prijmy z mimoriadnych položiek	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 192 164
Peňažné toky z investičnej činnosti	
Nákup dlhodobého majetku	-372 341
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	25 833
Obstaranie investícií	0
Prijaté dividendy	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-346 508
Peňažné toky z finančnej činnosti	
Prijmy zo zvýšenia základného imania/zmena stavu kapitálu	0
Prijmy z úverov	-797 850
Splátky dlhodobých záväzkov	0
Splátky prijatých úverov	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-797 850
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	47 806
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	626 398
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	674 204

Peňažné toky z prevádzky

2015

Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	620 578
Úpravy o nepeňažné operácie:	
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	240 958
Odpis zásob	20 345
Odpis pohľadávky	57 500
Opravná položka k pohľadávkam	-62 433
Opravná položka k zásobám	-7 000
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0
Úrokové náklady	209 533
Rezervy	12 133
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-11 084
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0
Iné nepeňažné operácie	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>1 080 531</u>
Zmena pracovného kapitálu:	
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	362 703
Úbytok (prírastok) zásob	1 430 783
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 367 272
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>1 506 745</u></u>

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.

Prílohy : č. 1 - č. 4