

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	28
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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 2. apríla 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 18.6.2019.

8. Schválenie audítora

Účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019, ako audítora overovala spoločnosť KOŠICE Audit, s.r.o.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Ján Selvek
 Ján Selvek

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 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 974.549 € 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 (goingconcern).

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:

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	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, poistné, 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

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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:

- 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 neúčtuje**(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu – spoločnosť neúčtuje****(p) Prenájom (lízing)**

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

(q) Deriváty – spoločnosť neúčtuje**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – spoločnosť neúčtuje****(s) Cudzí 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.

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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 Sobotka, 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	1 737 844
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 5 303 060 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	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Materiál	20 200	26 800	20 200	0	26 800
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	82 000	143 000	82 000	0	143 000
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	102 200	169 800	102 200	0	169 800

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	8 171 624
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:

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	42 329	223 302	0	245 762	19 869
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	42 329	223 302	0	245 762	19 869

Spoločnosť tvorí OP k rizikovým, sporným a stratovým pohľadávkam.

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

Pohľadávky k 31.12.2018	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	157 895	406 832	564 727
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	92 648	0	92 648
Iné pohľadávky	273 000	0	273 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	523 543	406 832	930 375

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Pohľadávky k 31.12.2019	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	116 283	257 567	373 850
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	35 489	0	35 489
Iné pohľadávky	347 165	0	347 165
Krátkodobé pohľadávky spolu	498 937	257 567	756 504

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2019
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	406 832	257 567
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	523 543	498 937
Krátkodobé pohľadávky spolu	930 375	756 504
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	353 981
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

IČO	3	6	1	7	4	8	2	3		
DIČ	2	0	2	0	0	4	4	1	2	5

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. 2018	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	648 905	692 464
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	612	863
Spolu	649 517	693 327

7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)			
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
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. 2018	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 283	2 636
Poistné	2 606	2 127
Úrok z leasingu	0	0
Ostatné	677	509
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	762 049	404 292
Bonusy BMW	762 049	404 292
Ostatné	0	0
Spolu	765 332	406 928

IČO	3	6	1	7	4	8	2	3		
DIČ	2	0	2	0	0	4	4	1	2	5

9. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-135 075	-202 683
– odpočítateľné	-135 075	-202 683
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-40 193	-52 911
– odpočítateľné	-40 193	-52 911
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	36 806	53 675
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 pohľadávke.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 31. 12. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2019
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	31 920	7 116	0	0	39 036
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	31 920	7 116	0	0	39 036
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	31 920	7 116	0	0	39 036
Ľárátkodobé rezervy, z toho:	48 017	53 060	41 607	6 410	53 060
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	45 817	51 060	39 407	6 410	51 060
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	45 817	51 060	39 407	6 410	51 060
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 200	2 000	2 200	0	2 000
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	2 200	2 000	2 200	0	2 000

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2020.

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 31. 12. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	35 895	0	0	3 975	31 920
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	35 895	0	0	3 975	31 920
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	35 895	0	0	3 975	31 920
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 827	48 017	40 350	15 477	48 017
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	54 027	45 817	38 550	15 477	45 817
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	54 027	45 817	38 550	15 477	45 817
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 800	2 200	1 800	0	2 200
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	1 800	2 200	1 800	0	2 200

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.
Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2019.

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Závazky

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2019
Závazky po lehote splatnosti	16 928	160 585
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 912 873	7 134 023
Krátkodobé záväzky spolu	6 929 801	7 294 608
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	96 724	108 136
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	96 724	108 136

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 5 osobných áut. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018			31. 12. 2019		
	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	b	c	d
Istina	47 352	96 028	0	64 898	106 671	0
Finančný náklad	3 413	3 490	0	3 731	3 991	0
Spolu	50 765	99 518	0	68 629	110 662	0

4. Sociálny fond

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

IČO	3	6	1	7	4	8	2	3		
DIČ	2	0	2	0	0	4	4	1	2	5

	31.12.2018	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 422	696
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 710	3 549
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 710	3 549
Čerpanie sociálneho fondu	4 436	2 780
Konečný zostatok sociálneho fondu	696	1 465

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 2019 čerpal na stravné zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019 f
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver UNCR Bank	EUR	*1	31.12.2020	67 239	0
Dlhodobé úvery spolu				67 239	0
Krátkodobé bankové úvery					
Krátkodobá finančná výpomoc BMW Austria Bank	EUR	*3	30.9.2020	750 000	1 371 000
Investičný úver UNCR Bank	EUR	*1	31.12.2020	67 260	67 239
Kontokorent UNCR Bank	EUR	*2	30.4.2020	1 670 481	1 070 223
Krátkodobé úvery spolu				2 487 741	2 508 462
Spolu				2 554 980	2 508 462

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

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

*3-úroková sadzba 3M EURIBOR + prirážka 3,80% p.a.

V roku 2019 Spoločnosť čerpala kontokorentný úver v hodnote 2 300 000 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

IČO	3	6	1	7	4	8	2	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- 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. 2018	31. 12. 2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	300	230
Registračný poplatok	132	76
Leasingový úrok	168	154
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	300	230

7. Deriváty – UJ neučtuje o derivátoch

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	
	2018 b	2019 c	2018 d	2019 e	2018 f	2019 g	2018	2019
Slovenská republika	14 218 835	13 047 879	713 999	600 364	1 887 995	2 160 448	16 820 829	15 808 691
Česká republika	346 917	32 500	135	281	5 982	17 211	353 034	49 992
Maďarsko	170 250	260 500	0	0	0	0	170 250	260 500
Poľsko	515 957	0	0	0	0	0	515 957	0
Ostatné	67 083	0	4 241	91	5 843	7 128	77 167	7 219
Spolu	15 319 042	13 340 879	718 375	600 736	1 899 820	2 184 787	17 937 237	16 126 402

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

a	2019	2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Začiatkový stav c	Konečný zostatok d	2018 e	2019 e
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	78 423	29 052	42 738	13 686	35 685
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	78 423	29 052	42 738	13 686	35 685
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				13 686	35 685

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:

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2018	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 775	2 813
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	3 775	2 813
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	840 718	837 647
Predaj investičného majetku a materiálu	718 375	600 736
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	122 343	236 911
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, predvážacích 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:

	2018	2019
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 899 820	2 184 787
Tržby za tovar	15 319 042	13 340 879
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat spolu	17 218 862	15 525 666

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	2018	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	541 503	461 464
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>4 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>537 503</i>	<i>457 464</i>
Opravy a údržba	30 277	49 478
Telekomunikačné služby	8 038	9 917
PC služby	18 247	16 776
Náklady na reprezentáciu	9 618	10 737
Náklady na inzerciu, reklamu	63 328	60 170
Stočné zrážky	7 120	6 425
Externé služby na vozidlá	55 760	56 664
Ubytovanie, cestovné	7 839	7 894
Upratovacie služby	15 387	15 375
Školenie pracovníkov	23 661	15 735
Služby v rámci záruky	252 510	142 310
Preprava	4 817	4 997
Ostatné	40 901	60 986
Osobné náklady, z toho:	927 277	909 676
Mzdové náklady	675 936	655 561
Sociálne a zdravotné poistenie	235 429	230 856
Sociálne náklady	15 912	23 259
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	66 828	300 906
Manká a škody	12 436	26 949
Odpis pohľadávky	3 213	3
Tvorba a zúčtovanie OP	0	223 302
Poistenie	44 743	46 322
Iné	6 436	4 330
Finančné náklady, z toho:	286 155	272 086
<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>286 155</i>	<i>272 086</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	271 007	257 407
Bankové poplatky	15 148	14 679

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

a	2019			2018		
	Základ dane e	Daň f	Daň v % g	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	93 793		100,00 %	27 687		100,00 %
teoretická daň		19 697	21,00 %		5 814	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	189 909	39 881	42,52 %	79 827	16 764	60,55 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-15 299	-3 213	-3,43 %	-82 758	-17 379	-62,77 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	268 403	56 365	60,09 %	24 756	5 199	18,78 %
Splatná daň z príjmov		56 365	60,09 %		5 199	18,78 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		56 365	60,09 %		5 199	18,78 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma nebytové priestory v budove, ktorej je vlastníkom podľa listu vlastníctva 11234, katastrálne územie Skladná. K 31.12.2019 plocha, ktorú je možné prenajať ako nebytové priestory je využitá na 84%.

2. 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. Podmienený majetok – UJ nevykazuje

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH 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:

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2018	Časť 2 - rok 2019		Časť 1 - rok 2018	Časť 2 - rok 2019	
a						
Peňažné príjmy	13 386	0	0	0	0	0
	13 345	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
	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:

	2018		2019
a	b	c	d
Poskytnutie pôžičky spoločníkovi	08	0	0

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. 2018	31. 12. 2019
Pohľadávky z obch. styku/Regnum Košice/predaj tovaru	8 823	12 407
Ostatné pohľadávky - Natália Selveková	135 000	135 000
Pohľadávky z obch.styku/Klinika Envy/ prenájom priestorov	46 944	49 923
Ostatné pohľadávky / Klinika Envy s.r.o.	0	74 000
Spolu aktíva	190 767	271 330
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku/Regnum Košice/nákup tovaru	-17 129	-4 090
Spolu pasíva	-17 129	-4 090

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

V marci 2020 Vláda Slovenskej republiky vyhlásila v dôsledku pandémie COVID-19 mimoriadnu situáciu. Napriek tejto súčasnej mimoriadnej situácii neočakávame v roku 2020 významný pokles tržieb z predaja služieb, náhradných dielov a vozidiel v porovnaní s rokom 2019. Hľadáme nové možnosti pre nárast tržieb. Priestor pre rast tržieb manažment spoločnosti vidí v poskytovaní komplexného servisu v rámci predaja vrátane poradenstva, včasného dodania tovaru, pružnej a flexibilnej reakcie na potreby zákazníkov. Je to spôsob pre udržanie si už existujúcich zákazníkov, získanie nových a tým aj zvýšenie podielu na slovenskom trhu ako aj v zahraničí.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie					f
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019	
	b	c	d	e		
Základné imanie	643 964	0	0	0	0	643 964
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	974 549	0	0	0	0	974 549
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	64 396	0	0	0	0	64 396
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	22 489	0	0	0	22 489
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	22 489	0	22 489	0	0	37 428
Vyplatené dividendy	0	-	-	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
	1 705 398	22 489	22 489	0		1 742 826

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

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2017				31.12.2018
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	974 549	0	0	0	974 549
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, splnutí 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	18 710	0	18 710	0	22 489
Vyplatené dividendy	0	18 710	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 701 619	18 710	18 710	0	1 705 398

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený takto:

	2018
Účtovný zisk	22 489
Rozdelenie účtovného zisku	6
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	22 489
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	22 489

Dividendy vo výške 213.445 € a 18.557 € neboli v roku 2019 Ing. Jánovi Selvekovi vyplatené.

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 37.428,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- rozdelenie podľa podielu zisku spoločníkom

Q. OPIS TVORBY KAPITÁLOVÝCH FONDŮV

Tvorba/rok	Meno spoločníka	Druh vkladu do kapitál.fondu	Suma vkladu
2010	Ing. Ján Selvek	Kapitalizácia pôžičky	431 521
2010	Ing. Ján Selvek	Kapitalizácia pôžičky	150 000
2017	Ing. Ján Selvek	Kapitalizácia vkladu zo zisku	393 028
Stav k 31.12.2019			974 549

Kapitalizácia vkladov spoločníka Ing. Jána Selveka v hodnote 974.549 € do kapitálového fondu mala vplyv na zvýšenie vlastného imania spoločnosti.

R. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2019

označenie položky	Obsah položky	Predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
	Peň.toky z prev.činnosti	2 018	2 019
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	27 687	93 793
A.1	<i>Nepeň.operácie ovplyvň.HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1 až A.1.13/</i>	37 546	853 762
A.1.1	Odpisy DNM a DHM +/-	206 420	187 806
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 +/-	-3 975	12 158
A.1.5	Zmena stavu OP +/-	-45 000	45 140
A.1.6	Zmena stavu položiek čas.rozlišenia nákladov a výnosov +/-	- 325 558	358 334
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov /-/		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov +/-	271 007	257 407
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 +/-	-77 874	-7 083
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 +/-	12 526	0
A.2	<i>Vplyv zmien pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozdelí 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>	-410 586	-468 837
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti +/-	-44 352	149 899
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti +/-	-928 701	325 053
A.2.3	Zmena stavu zásob -/+	562 467	-943 789
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého fin.majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov -/+		
	<i>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./</i>	-345 353	478 718
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 -/-	-271 007	-257 407
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 -/-	-143	0
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti +/-, /súčet Z/S + A.1. až A.6/</i>	-616 503	221 311
A.7	Výdavky na daň z príjmov UJ, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností -/+	61237	18 772
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť +/-		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť -/-		
A.	<i>Čisté peň.toky z prevádzkovej činnosti /súčet Z/S + A.1. až A.9/</i>	-555 266	240 083
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1	výdavky na obstaranie dlhodobého nehmot.majetku -/-		
B.2.	výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku -/-	-82 024	-156 838

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 /+/-	101 667	7 083
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	Prijaté 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 výdavkypovažujú 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/	19 643	-149 755

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1 až C 1.8./	0	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	Prijaté 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.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z fin.činnosti /súčet C.2.1 až C.2.9/</i>	349 940	553 740
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 /+/-	417 200	621 000
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré UJ poskytla banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti /-/-	-67 260	-67 260
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 /-/-		

3	6	1	7	4	8	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	4	4	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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/	349 940	553 740
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /+/-/ súčet A+B+C	-185 683	644 068
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia +/-	-835 281	-1 020 964
F.	Stav peňažných prostriedkov peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením KR vyčíslených ku dňu , ku ktorému sa zostavuje UZ +/-	-1 020 964	-376 896
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	-1 020 964	-376 896