

IČO	4	6	6	7	9	0	4	9		
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

- 1. Obchodné meno účtovnej jednotky:** **Regnum Košice, spol. s r.o.**
 Sídlo účtovnej jednotky: Nerudova 14, 040 01 Košice
 Dátum založenia: 25. apríla 2012
 Dátum vzniku: 11. mája 2012
 IČO: 46 679 049
 DIČ: 2023520796
 IČ DPH: SK2021612527

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- predaj vozidiel BMW a MINI
- predaj ojazdených vozidiel BMW a ostatných značiek,
- s tým súvisiace služby, nákup a predaj náhradných dielov na vozidlá
- servis motorových vozidiel BMW a MINI

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	30
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť je ručiteľom spoločnosti Regnum Bavaria pri kontokorentnom a spotrebnom úvere.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. apríla 2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 20.10.2020.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť schválila audítora spoločnosť KOŠICE Audit, s.r.o. na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Ing. Ján Selvek

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

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
Ing.Ján Selvek	5 000	100	100	100
Spolu	5 000	100,00	100,00	100,00

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je v konsolidovanom celku s inou účtovnou jednotkou..

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.
V účtovnom období 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy chýb minulých období.

(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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zariadenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, je možné odpisovať 3 roky vzhľadom na predpokladanú dobu používania, alebo sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

	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	3	lineárna	33,33
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	-	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa počnúc týmto rokom účtuje ako drobný hmotný majetok a odpisuje sa 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 %
Nebytové budovy	20	lineárna	5
Drobné stavby	12	lineárna	8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	25 až 12,50
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3	lineárna	33,33
Výpočtová technika	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	-	jednorazový odpis	

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov (spoločnosť neúčtuje)

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, 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 o zákazkovej výrobe neúčtuje.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neúčtuje

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

- (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) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (l) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
 a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (n) **Emisné kvóty**
Spoločnosť neúčtuje
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
Spoločnosť neúčtuje
- (p) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom - majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (q) **Deriváty**
Spoločnosť neúčtuje
- (r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Spoločnosť neúčtuje
- (s) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v prílohách č.1 - č.4. Spoločnosť v r. 2013 ukončila a prevzala do užívania stavbu BMW-Regnum Košice. Ide o Showroom pre predaj a servis vozidiel BMW a MINI. Užívanie stavby bolo povolené kolaudačným rozhodnutím za dňa 12.12.2013. V r. 2017 Spoločnosť zahájila prestavbu 1. poschodia showroomu BMW, ktorá bola ukončená v r.2018. V roku 2020 Spoločnosť začala stavať garáž pre skladové vozidlá.

Zriadenie záložného práva k nehnuteľnostiam:

- 1) Oprávnený z vecného bremena LV 14640, LV 14372 podľa Rozhodnutia o povolení vkladu V-6590/2012 zo dňa 19.9.2014 v.z.1681/12
- 2) Záložné právo k zmluve o úvere č.000412/CORP/2012 na parc. CKN č.510/377, 510/653, 510/650, 510/651 v prospech UniCredit Bank Slovakia a.s. Rozhodnutie o povolení vkladu záložného práva V-499/2013 zo dňa 8.2.2013 v.z.273/14, v.z. 819/2014
- 3) Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 000412AA/CORP/2012 v prospech: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.na pozemok parc. registra C-KN č.510/650, stavba súp. č. 3667 na parc. č. 510/650- Rozhodnutie o povolení vkladu záložného práva V 515/14 zo dňa 15.5.2014- v.z.827/2014
- 4) Záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.na pozemok parc. registra C-KN č.510/650-zast. Plochy a stavba súp. Č. 3667 na par.č.510/650- Rozhodnutie o povolení vkladu záložného práva V 882/14 zo dňa 20.5.2014- 867/2014

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 8.242.700€, krádežou a vandalizmom do výšky 495.400€ a poistenie skla do 150.000€ v poisťovni Kooperativa.

UJ nevykazuje náklady na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje Dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť vytvorila opravné položky k zásobám.

Spoločnosť má v sledovanom období zriadené záložné právo na zásoby v prospech UniCredit Bank Slovakia a.s.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkám.

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

6. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	26 000	42 000	26 000	0	42 000
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	183 100	272 250	183 100	0	272 250
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	209 100	314 250	209 100	0	314 250

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	8 254 185
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	23 415	28 507	6 861	24 150	20 911
Iné pohľadávky	0	10 854	0	0	10 854
Pohľadávky spolu	23 415	39 361	6 861	24 150	31 765

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

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

Pohľadávky k 31.12.2020	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	116 751	164 160	280 911
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	0	0	0
Iné pohľadávky	334 271	0	334 271
Krátkodobé pohľadávky spolu	451 022	164 160	615 182

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

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 združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	249 824	345 693	595 517
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	24 004	0	24 004
Iné pohľadávky	535 537	0	535 537
Krátkodobé pohľadávky spolu	809 365	345 693	1 155 058

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2020	31.12.2019
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	171 234	345 693
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	443 948	809 365
Krátkodobé pohľadávky spolu	615 182	1 155 058
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

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

Pohľadávky sú zabezpečené záložným právom na základe zmluvy o úvere 000412/CORP/2012 v prospech UniCredit Bank Slovakia a.s.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	615 182
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.
Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	247 178	305 089
Bežné bankové účty	1 194 822	
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	332	13
Spolu	1 442 332	305 102
	0	

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o finančnom majetku.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	6 137
Ostatné	10 240	6 137
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	344 110	371 039
Ostatné	344 110	371 039
Spolu	354 350	377 176

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

10. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-313 896	-206 875
– odpočítateľné	-314 250	-209 100
– zdaniteľné	353	2 225
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-7 170	-10 834
– odpočítateľné	-15 654	-12 750
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	-	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	69 280	46 631
Uplatnená daňová pohľadávka	-	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	0
Odložený daňový záväzok	74	467
Zmena odloženého daňového záväzku	-	0
Zaúčtovaná ako náklad	-	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	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**11. Vlastné imanie**

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

12. Rezervy

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

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)

a	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2019				k 31. 12. 2020
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 580	2 317	0	0	12 897
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	10 580	2 317	0	0	12 897
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	10 580	2 317	0	0	12 897
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 503	57 108	37 355	17 148	57 108
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 603	55 008	35 455	17 148	55 008
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	52 603	55 008	35 455	17 148	55 008
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	1 900	2 100	1 900	0	2 100
Iné	0	0	0	0	0
	1 900	2 100	1 900	0	2 100

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je 2021.

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 31. 12. 2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2019 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 957	2 623	0	0	10 580
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	7 957	2 623	0	0	10 580
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	7 957	2 623	0	0	10 580
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 587	54 503	36 739	2 848	54 503
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 887	52 603	35 039	2 848	52 603
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	37 887	52 603	35 039	2 848	52 603
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a	1 700	1 900	1 700	0	1 900
Iné	0	0	0	0	0
	1 700	1 900	1 700	0	1 900

13. Záväzky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Záväzky po lehote splatnosti	113 978	105 502
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 990 049	7 707 157
Krátkodobé záväzky spolu	7 990 049	7 812 659
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	73 169	93 980
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	73 169	93 980

Na riadku záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov je vykázaný konečný zostatok účtu 472 – Záväzky zo sociálneho fondu a účet 474- Záväzky z finančného prenájmu, leasingu.

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

Spoločnosť v r. 2020 obstarala formou finančného prenájmu 1 osobné vozidlo. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020			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	91 117	72 170	0	93 285	93 554	0
Finančný náklad	2 835	1 127	0	3 795	1 551	0
Spolu	93 952	73 297	0	97 080	95 105	0

14. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	427	182
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 384	2 910
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 384	2 910
		0
Čerpanie sociálneho fondu	2 812	2 665
Konečný zostatok sociálneho fondu	999	427

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.

15. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bank. úver UniCredit412/CORP/2012	EUR	4,6	2022	280 305	142 304	142 304
Bank. úver UniCredit633/CORP/2017	EUR	3,5	2022	28 707	0	0
				309 012	142 304	142 304
Krátkodobé bankové úvery						
Bank. úver UniCredit412/CORP/2012	EUR	4,6	2019	138 000	138 000	138 000
Bank. úver UniCredit633/CORP/2017	EUR	3,5	2019	60 000	28 707	28 707
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR D+2,85%	mesačne	1 642 791	782 212	782 212
Bank. úver UniCredit vozidlá	EUR	1M EURIBOR D+1,7%	2021	0	999 030	999 030
BMW Austria Bank GmbH úverová linka na jazdené vozidlá	EUR	3,8	mesačne	970 000	999 000	999 000
				2 810 791	2 946 949	2 946 949

V roku 2013 Spoločnosť čerpala investičný úver na financovanie obstarania dlhodobého majetku, a to výstavby showroomu a servisu BMW, technológie servisu a zariadenia showroomu BMW v Košiciach hodnote 1 600 000 EUR v UniCredit Bank.

V roku 2019 čerpala Spoločnosť kontokorentný úver do výšky 2 300 000 EUR na financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb od UniCredit Bank

Úverová pohľadávka je zabezpečená:

- záložným právom k nehnuteľnostiam, ktoré sú v majetku firmy Regnum Košice s.r.o.
- záložným právom k nehnuteľnostiam, ktoré sú v majetku firmy Regnum Bavaria s.r.o. ako spoludlžníka
- zriadením záložného práva k projektovanej stavbe
- záložným právom k hnutelným veciam a to technológia servisu, zariadenie showroomu a zásoby
- záložným právom k hnutelným veciam spoludlžníka
- záložným právom k pohľadávkam a zásobám
- záložným právom k pohľadávkam spoludlžníka
- vystavenie blankozmenky

V roku 2017 bol Spoločnosti poskytnutý úver na dokončenie interiéru prvého poschodia a vybavenia budovy showroomu BMW do výšky 300 000EUR od UniCredit Bank

V roku 2019 bola spoločnosti poskytnutá úverová linka do výšky 1 000 000EUR na financovanie ojazdených vozidiel o BMW Austria Bank GmbH.

V roku 2020 bol Spoločnosti poskytnutý úver vo forme konkokorentného účtu na financovanie prevádzkových potrieb od UniCredit Bank.

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 092	78
úroky z leasingu	1 092	78
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	1 092	78

17. Deriváty

Spoločnosť 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	
	2020 b	2019 c	2020 d	2019 e	2020 f	2019 g	2020	2019
Slovenská republika	13 929 984	13 830 650	611 820	610 611	3 488 051	3 472 895	18 029 855	17 914 156
Česká republika	51 000	218 251	482	1 898	28 842	28 725	80 324	248 874
Nemecko			178		8 810	17 836	8 988	17 836
Maďarsko	89 167	21 250	23		754	0	89 944	21 250
Ostatné	0,00	0	3 718	3 511	1 131	7 378	4 849	10 889
Spolu	14 944 386	14 070 151	539 668	616 020	3 036 876	3 526 834	18 213 960	18 213 005

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť účtovala o rozpracovanej výrobe vo výške 5 817,62,- eur (neukončené opravy áut)

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

Názov položky	2020	2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2020	2019
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 818	20 865	15 956	-15 047	4 910
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	<u>5 818</u>	<u>20 865</u>	<u>15 956</u>	<u>-15 047</u>	<u>4 910</u>
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>-15 047</u>	<u>4 910</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:

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 774	4 399
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	1 774	4 399
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	221 978	221 869
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	221 978	221 869
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>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 036 876	3 526 834
Tržby za tovar	14 944 386	14 070 151
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat spolu	17 981 262	17 596 985

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:

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

	2020	2019
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	509 029	804 229
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 900	3 900
Opravy a údržba	24 628	27 266
Telekomunikačné služby	3 440	3 505
Program. služby a licenc. popl.	13 324	19 904
Náklady na reprezentáciu	9 979	22 410
Náklady na inzerciu, reklamu	85 459	131 921
Služby za predĺžené záruky	165 030	156 810
Externé služby na vozidlá	127 961	370 373
Ubytovanie, cestovné	474	8 638
Školenie pracovníkov	12 435	18 461
Odvoz odpadu	5 298	4 164
Preprava	1 375	5 155
Ostatné	55 726	31 722
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 118 608	1 113 324
Manká a škody	21 439	22 974
Mzdy	879 397	835 588
Tvorba a zúčtovanie opr. pol.	137 800	183 886
Pokuty	4 314	5 603
Poistenie	39 159	39 451
Iné	36 499	25 822
Finančné náklady, z toho:	336 684	284 111
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	336 684	284 111
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	306 676	253 717
Bankové poplatky	30 008	30 394
Iné	0	0
Osobné náklady z toho:	879 397	835 588
Mzdové náklady	636 056	603 729
Náklady na zdravotné poistenie	62 705	58 118
Náklady na sociálne poistenie	158 154	147 402

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
	31.12.2019			31.12.2020		
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	923 463		100,00 %	617 933		100,00 %
teoretická daň		193 927	21,00 %		129 766	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	243 404	51 115	5,54 %	185 219	38 896	6,29 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 662	-769	-0,08 %	-12 319	-2 587	-0,42 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 163 205	244 273	26,45 %	790 833	166 075	26,88 %
Splatná daň z príjmov		244 273	26,45 %		166 075	26,88 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		244 273	26,45 %		166 075	26,88 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok k 31.12.2020**

Spoločnosť má v nájme časť administratívnych priestorov v celkovej výmere 17,50 m2 od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená od 15. mája 2012 na dobu neurčitú s možnosťou výpovede tri mesiace, ktorá začína plynúť prvým dňom mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bola výpoveď doručená.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť na podsúvahe neúčtuje

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe:

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienené majetok

Spoločnosť o podmienenom majetku neúčtuje.

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

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

Štatutárny orgán Ing. Ján Selvek nemal zo Spoločnosti prijmy, ani iné výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť má záväzky voči spoločníkom z titulu nevyplateného zisku z predchádzajúcich rokov.

Spoločnosť je ekonomicky spriaznená zo spoločnosťou Regnum Bavaria s.r.o a Regnum s.r.o..

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pohľadávky z obchodného styku	567	5 798
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0
Spolu aktíva	567	5 798
Záväzky z obchodného styku	250	12 407
Finančná výpomoc	921 103	
Záväzky voči spoločníkom	0	489 312
Spolu pasíva	921 353	501 719

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, ktorá trvá aj v roku 2021. Napriek tejto súčasnej mimoriadnej situácii neočakávame v roku 2021 významný pokles tržieb z predaja služieb, náhradných dielov a vozidiel v porovnaní s rokom 2020. 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:

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

a	Bežné účtovné obdobie					f
	Stav k 31.12.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2020	
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000	
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	1 124 321	0	0	0	1 124 321	
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	500	0	0	0	500	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	198 937	679 190	148 590	0	729 537	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	679 190	451 858	679 190	0	451 858	
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	

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

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	31.12.2018				31.12.2019	
b	c	d	e			
Základné imanie	5 000	-	0	0		5 000
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	1 124 321	0	0	0		1 124 321
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 účastí	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0		500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	198937	0	0		198 937
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	198 937	679 190	198 937	0		679 190
Vyplatené dividendy	0	0	0	0		0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0		0

IČO			4	6	6	7	9	0	4	9
DIČ	2	0	2	3	5	2	0	7	9	6

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 451.858€ rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh je takýto:

- vyplatenie podielu na zisku spoločníkovi

Hospodársky výsledok za rok 2019 bol vysporiadaný takto:

Názov položky	2019
Účtovný zisk	679 190

Vysporiadanie účtovného zisku	2019
uhrada strát min. období	0
Prevod na účet nerozdelený zisk minulých rokov	679 190
Iné	
Spolu	679 190

Q. OPIS TVORBY KAPITÁLOVÝCH FONDŮ

Tvorba/rok	Meno spoločníka	Druh vkladu do kapitál.fondu	Suma vkladu
2012	Ing. Ján Selvek	Kapitalizácia pôžičky	914 260
2017	Ing. Ján Selvek	Kapitalizácia vkladu zo zisku	110 060
2018	Ing. Ján Selvek	Kapitalizácia pôžičky	100 000
Stav k 31.12.2020			1 124 320

Kapitalizácia vkladov spoločníka Ing. Jána Selveka v hodnote 1 124 320 € do kapitálového fondu mala vplyv na zvýšenie vlastného imania spoločnosti.

Q.

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2020

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy			
označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie

	Peň.toky z prev.činnosti	2020	2019
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	617 933	923 463
A.1	<i>Nepeň.operácie ovplyvň.HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1 až A.1.13/</i>	670 783	834 601
A.1.1	Odpisy DNM a DHM +/-	255 652	288 595
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 +/-	2 317	2 623
A.1.5	Zmena stavu OP +/-	137 798	183 885
A.1.6	Zmena stavu položiek čas.rozlíšenia nákladov a výnosov +/-	-21 812	215 058
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov /-/		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov +/-	306 676	253 717
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov /-/	0	0
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka /-/	0	0
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka +/-	0	0
A.1.12	Výsledok z predaja DHM s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent +/-	-9 848	-64 887
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 +/-		-44 390
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>	18 629	-1 289 157
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti +/-	539 876	-585 238
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti +/-	281 993	343 648
A.2.3	Zmena stavu zásob -/+	-803 240	-1 047 567
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./	1 307 345	468 907
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 /-/	-306 676	-253 717
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 /-/		

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti +/-, /súčet Z/S +A.1. až A.6/	1 000 669	215 190
A.7	Výdavky na daň z príjmov UJ , s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností -/+	-272 425	-91 403
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/	728 244	123 787
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1	výdavky na obstaranie dlhodobého nehmot.majetku -/-		
B.2.	výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku -/-	-534 708	-898 561
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 +/+	74 244	80 833
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 výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti /+/-		
B.15	Výdavky na daň z príjmov ÚJ 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/	-460 464	-817 728
	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 ÚJ /+/-		
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 ÚJ /-/-		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi ÚJ a FO ktorá je ÚJ /-/-		
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/	731 000	772 000
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 ÚJ poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti /+/-	29 000	970 000
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré ÚJ poskytla banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti /-/-	-198 000	-198 000
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek /+/-	1 300 000	

C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek /-/	-400 000	
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 /-/	0	0
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/	731 000	772 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov +/-/ súčet A+B+C	998 780	78 059
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia +/-	-1 337 690	-1 415 749
F.	Stav peňažných prostriedkov peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením KR vyčíslených ku dňu , ku ktorému sa zostavuje UZ +/-	-338 910	-1 337 690
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	-338 910	-1 337 690