

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 6 | 7 | 9 | 0 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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: SK2023520796

**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 BMW a MINI
- 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:

|                                                                             | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 29   | 27   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 26   | 28   |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1    | 1    |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť je ručiteľom spoločnosti Regnum Bavaria pri kontokorentnom úvere.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. apríla 2021.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 09.09.2021.

**8. Schválenie audítora**

Spoločnosť schválila audítora spoločnosť KOŠICE Audit, s.r.o. na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

**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 2021 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                                                            |
| <b>Spolu</b>        | <b>5 000</b>                     | <b>100,00</b> | <b>100,00</b>                 | <b>100,00</b>                                                  |

**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 2021 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 obstarávací 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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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:

- 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 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) 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.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 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 2021)                |                                    |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Zásoby                                          | Stav opravnej položky k 31.12.2020 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2021 |
| a                                               | b                                  | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Materiál                                        | 42 000                             | 37 000                  | 42 000                                                      | 0                                                                    | 37 000                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Výrobky                                         | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Zvieratá                                        | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Tovar                                           | 272 250                            | 273 200                 | 272 250                                                     | 0                                                                    | 273 200                            |
| Nehnuteľnosť na predaj                          | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>314 250</b>                     | <b>310 200</b>          | <b>314 250</b>                                              | <b>0</b>                                                             | <b>310 200</b>                     |

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                              | 6 084 722                        |
| 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 2021) |                                    |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Pohľadávky                       | Stav opravnej položky k 31.12.2020 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2021 |
| a                                | b                                  | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku    | 20 911                             | 14 046                  | 10 485                                                      | 11 565                                                               | 12 907                             |
| Pohľadávky poisťovňa             | 10 854                             | 16 281                  | 0                                                           | 0                                                                    | 27 136                             |
| Iné pohľadávky                   | 0                                  | 18 000                  | 0                                                           | 0                                                                    | 18 000                             |
| <b>Pohľadávky spolu</b>          | <b>31 765</b>                      | <b>48 327</b>           | <b>10 485</b>                                               | <b>11 565</b>                                                        | <b>58 043</b>                      |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 31.12.2021                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| 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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 87 888              | 158 951              | 246 839          |
| 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                                              | 102                 | 0                    | 102              |
| Iné pohľadávky                                                           | 560                 | 360 912              | 361 472          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>88 550</b>       | <b>519 863</b>       | <b>608 413</b>   |

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

| Pohľadávky k 31.12.2020                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| 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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| 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 združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 334 271             | 0                    | 334 271          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>451 022</b>      | <b>164 160</b>       | <b>615 182</b>   |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| a                                                                 | b              | c              |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 88 550         | 164 160        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 519 863        | 451 022        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>608 413</b> | <b>615 182</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0              | 0              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0              | 0              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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                     | 608 413            |
| 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. 2021   | 31. 12. 2020     |
|--------------------------|----------------|------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 299 420        | 247 178          |
| Bežné bankové účty       | 498 578        | 1 194 822        |
| Bankové účty termínované |                |                  |
| Peniaze na ceste         | 1 368          | 332              |
| <b>Spolu</b>             | <b>799 366</b> | <b>1 442 332</b> |
|                          | 0              |                  |

## 8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o finančnom majetku.

## 9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|                                                    | 31. 12. 2021   | 31. 12. 2020   |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>8 737</b>   | <b>10 240</b>  |
| Ostatné                                            | 8 737          | 10 240         |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>458 106</b> | <b>344 110</b> |
| Ostatné                                            | 458 106        | 344 110        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>466 843</b> | <b>354 350</b> |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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. 2021  | 31. 12. 2020  |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | -310 200      | -313 896      |
| – odpočítateľné                                                                | -310 200      | -314 250      |
| – zdaniteľné                                                                   | 2 804         | 353           |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -22 245       | -7 170        |
| – odpočítateľné                                                                | -22 245       | -15 654       |
| – zdaniteľné                                                                   |               | 0             |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | -             | 0             |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpocť                                       | -             | 0             |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21            | 21            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>69 813</b> | <b>69 280</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>-</b>      | <b>0</b>      |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               | -             | 0             |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | -             | 0             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>589</b>    | <b>74</b>     |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0             | 0             |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0             | 0             |

**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 2021)

| a                                                 | Stav           | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie      | Stav           |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                                                   | k 31. 12. 2020 |               |               |               | k 31. 12. 2021 |
|                                                   | b              | c             | d             | e             | f              |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>12 897</b>  | <b>3 054</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>15 951</b>  |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   |                |               |               |               |                |
| Záručné opravy                                    | 0              | 0             | 0             | 0             | 0              |
| Odchodné do dôchodku                              | 12 897         | 3 054         | 0             | 0             | 15 951         |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>12 897</b>  | <b>3 054</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>15 951</b>  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>57 108</b>  | <b>61 866</b> | <b>42 819</b> | <b>14 289</b> | <b>61 866</b>  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                |               |               |               |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 55 008         | 59 766        | 40 719        | 14 289        | 59 766         |
| Ostatné                                           | 0              | 0             | 0             | 0             | 0              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>55 008</b>  | <b>59 766</b> | <b>40 719</b> | <b>14 289</b> | <b>59 766</b>  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                |               |               |               |                |
| Sprostredkovateľské provízie                      | 0              | 0             | 0             | 0             | 0              |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky             | 2 100          | 2 100         | 2 100         | 0             | 2 100          |
| Iné                                               | 0              | 0             | 0             | 0             | 0              |
|                                                   | <b>2 100</b>   | <b>2 100</b>  | <b>2 100</b>  | <b>0</b>      | <b>2 100</b>   |

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je 2022.

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

### 13. Záväzky

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

|                                                                 | 31. 12. 2021     | 31. 12. 2020     |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 4 311            | 113 978          |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 4 952 890        | 7 938 635        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>4 957 201</b> | <b>8 052 613</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 17 316           | 73 169           |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>17 316</b>    | <b>73 169</b>    |

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 |

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                 | 31. 12. 2021               |                                                             |          | 31. 12. 2020               |                                                             |          |
|-----------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------|----------|----------------------------|-------------------------------------------------------------|----------|
|                 | do jedného roka<br>vrátane | Splatnosť<br>od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane |          | do jedného roka<br>vrátane | Splatnosť<br>od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane |          |
|                 |                            | viac ako päť<br>rokov                                       |          |                            | viac ako päť<br>rokov                                       |          |
| a               | b                          | c                                                           | d        | b                          | c                                                           | d        |
| Istina          | 56 690                     | 15 480                                                      | 0        | 91 117                     | 72 170                                                      | 0        |
| Finančný náklad | 1 053                      | 75                                                          | 0        | 2 835                      | 1 127                                                       | 0        |
| <b>Spolu</b>    | <b>57 743</b>              | <b>15 555</b>                                               | <b>0</b> | <b>93 952</b>              | <b>73 297</b>                                               | <b>0</b> |

#### 14. Sociálny fond

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

|                                            | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>999</b>   | <b>427</b>   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 578        | 3 384        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 3 578        | 3 384        |
|                                            |              | 0            |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 2 741        | 2 812        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>1 836</b> | <b>999</b>   |

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.<br>v %         | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2020 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2021 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2021 |
|--------------------------------------------------------------|------|--------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a                                                            | b    | c                        | d                   | e                                                   | f                                       | g                                                   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                                |      |                          |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| Bank. úver<br>UniCredit412/CORP/2012                         | EUR  | 4,6                      | 2022                | 142 305                                             | 4 305                                   | 4 305                                               |
|                                                              |      |                          |                     | <b>142 305</b>                                      | <b>4 305</b>                            | <b>4 305</b>                                        |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>                              |      |                          |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| Bank. úver<br>UniCredit412/CORP/2012                         | EUR  | 4,6                      | 2019                | 138 000                                             | 138 000                                 | 138 000                                             |
| Bank. úver<br>UniCredit633/CORP/2017                         | EUR  | 3,5                      | 2019                | 28 707                                              | 0                                       | 0                                                   |
| Kontokorentný úver                                           | EUR  | 1M<br>EURIBOR<br>D+2,85% |                     | 782 212                                             | 1 403 538                               | 1 403 538                                           |
| Kontokorentný úver 2                                         | EUR  | 1M<br>EURIBOR<br>D+1,7%  | 2023                | 999 030                                             | 999 506                                 | 999 506                                             |
| BMW Austria Bank GmbH<br>úverová linka na jazdené<br>vozidlá | EUR  | 3,8                      |                     | 999 000                                             | 729 780                                 | 729 780                                             |
| <b>Spolu krátkodobé bankové</b>                              |      |                          |                     | <b>2 946 949</b>                                    | <b>3 270 824</b>                        | <b>3 270 824</b>                                    |
| <b>Ostatné krátkodobé úvery</b>                              |      |                          |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| Zmluva o pôžičke Regnum<br>Bavaria                           | EUR  | 2,5                      |                     | 921 103                                             | 621 233                                 | 621 233                                             |
| <b>Spolu ostatné krátkodobé</b>                              |      |                          |                     | <b>921 103</b>                                      | <b>621 233</b>                          | <b>621 233</b>                                      |
| <b>Spolu</b>                                                 |      |                          |                     | <b>4 010 357</b>                                    | <b>3 896 362</b>                        | <b>3 896 362</b>                                    |

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

V roku 2017 bol Spoločnosti poskytnutý úver na dokončenie interiéru prvého poschodia a vybavenia budovy showroomu BMW do výšky 300 000EUR od UniCredit Bank, ktorý bol v r. 2021 splatený.

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 konkorentného účtu v súlade s pravidlami Schémy pomoci de minis DM 4/2020 na financovanie prevádzkových potrieb od UniCredit Bank.

V roku 2020 Spoločnosť dostala pôžičku od spoločnosti Regnum Bavaria v celkovej výške 1 300 000EUR

## 16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia 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 |

31. 12. 2021

31. 12. 2020

|                                                    |            |              |
|----------------------------------------------------|------------|--------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>            | <b>0</b>   | <b>0</b>     |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>967</b> | <b>1 092</b> |
| úroky z leasingu                                   | 26         | 1 092        |
| Ostatné                                            | 941        |              |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>   | <b>0</b>     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 0          | 0            |
| Emisné kvóty                                       | 0          | 0            |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 0          | 0            |
| Dotácie na hospodársku činnosť                     | 0          | 0            |
| Emisné kvóty                                       | 0          | 0            |
| Ostatné                                            | 0          | 0            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>967</b> | <b>1 092</b> |

**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:

| odbytu              | 2021              | 2020              | 2021           | 2020           | 2021             | 2020             | 2021              | 2020              |
|---------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| a                   | b                 | c                 | d              | e              | f                | g                |                   |                   |
| Slovenská republika | 20 131 168        | 13 929 984        | 602 098        | 535 267        | 3 764 595        | 2 997 339        | 24 497 861        | 17 462 590        |
| Česká republika     | 252 500           | 51 000            | 120            | 482            | 11 250           | 28 842           | 263 870           | 80 324            |
| Nemecko             |                   |                   | 67             | 178            | 25 385           | 8 810            | 25 452            | 8 988             |
| Maďarsko            | 0                 | 89 167            | 38             | 23             | 7 164            | 754              | 7 202             | 89 944            |
| Ostatné             | 0,00              | 874 235           | 3 788          | 3 718          | 4 586            | 1 131            | 8 374             | 879 084           |
| <b>Spolu</b>        | <b>20 383 668</b> | <b>14 944 386</b> | <b>606 111</b> | <b>539 668</b> | <b>3 812 980</b> | <b>3 036 876</b> | <b>24 802 759</b> | <b>18 520 930</b> |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Spoločnosť účtovala o rozpracovanej výrobe vo výške 26 881,- 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                                                         | 2021                | 2020                |                    | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |                |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------------------------------|----------------|
|                                                                       | Konečný<br>zostatok | Konečný<br>zostatok | Začiatkový<br>stav | 2021                                     | 2020           |
| a                                                                     | b                   | c                   | d                  | e                                        | f              |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby                    | 26 881              | 5 818               | 20 865             | 21 064                                   | -15 047        |
| Výrobky                                                               |                     |                     |                    |                                          |                |
| Zvieratá                                                              |                     |                     |                    |                                          |                |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>26 881</b>       | <b>5 818</b>        | <b>20 865</b>      | <b>21 064</b>                            | <b>-15 047</b> |
| Manká a škody                                                         | x                   | x                   | x                  | 0                                        | 0              |
| Reprezentačné                                                         | x                   | x                   | x                  | 0                                        | 0              |
| Dary                                                                  | x                   | x                   | x                  |                                          |                |
| Iné                                                                   | x                   | x                   | x                  | 0                                        | 0              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                     |                     |                    | <b>21 064</b>                            | <b>-15 047</b> |

### 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:

| Názov položky                                                                        | 2021           | 2020           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                              | <b>2 950</b>   | <b>1 774</b>   |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                 | 0              | 0              |
| Ostatná aktivácia                                                                    | 2 950          | 1 774          |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>             | <b>244 603</b> | <b>221 978</b> |
| 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                                                                                  | 244 603        | 221 978        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                                      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <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              |
| <b>Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne                                       | 0              | 0              |

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

#### 4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                          | 2021              | 2020              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0                 | 0                 |
| Tržby z predaja služieb  | 3 812 980         | 3 036 876         |
| Tržby za tovar           | 20 383 668        | 14 944 386        |
| Výnosy zo zákazky        | 0                 | 0                 |
| <b>Čistý obrat spolu</b> | <b>24 196 648</b> | <b>17 981 262</b> |

#### 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 |

|                                                                           | 2021             | 2020             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | 622 383          | 506 829          |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 3 900            | 3 900            |
| Opravy a údržba                                                           | 34 592           | 24 628           |
| Telekomunikačné služby                                                    | 3 436            | 3 440            |
| Program. služby a licenc. popl.                                           | 22 316           | 13 324           |
| Náklady na reprezentáciu                                                  | 18 753           | 9 979            |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 157 709          | 85 459           |
| Služby za predĺžené záruky                                                | 124 100          | 165 030          |
| Externé služby na vozidlá                                                 | 177 120          | 127 961          |
| Ubytovanie, cestovné                                                      | 1 007            | 474              |
| Školenie pracovníkov                                                      | 9 200            | 12 435           |
| Odvoz odpadu                                                              | 6 180            | 5 298            |
| Preprava                                                                  | 2 991            | 1 375            |
| Ostatné                                                                   | 61 079           | 53 526           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 137 029</b> | <b>1 118 608</b> |
| Manká a škody                                                             | 20 684           | 21 439           |
| Mzdy                                                                      | 950 853          | 879 397          |
| Tvorba a zúčtovanie opr. pol.                                             | 67 620           | 137 800          |
| Pokuty a penále                                                           | 22 521           | 4 314            |
| Poistenie                                                                 | 45 796           | 39 159           |
| Iné                                                                       | 29 555           | 36 499           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>349 843</b>   | <b>336 684</b>   |
| <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>              | 349 843          | 336 684          |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku               | 0                | 0                |
| Nákladové úroky                                                           | 317 561          | 306 676          |
| Bankové poplatky                                                          | 32 282           | 30 008           |
| Iné                                                                       | 0                | 0                |
| <b>Osobné náklady z toho:</b>                                             | <b>950 853</b>   | <b>879 397</b>   |
| Mzdové náklady                                                            | 688 403          | 636 056          |
| Náklady na zdravotné poistenie                                            | 68 105           | 62 705           |
| Náklady na sociálne poistenie                                             | 171 997          | 158 154          |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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:

|                                              | 2021        |                |                | 2020        |                |                |
|----------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
|                                              | Základ dane | Daň            | Daň v %        | Základ dane | Daň            | Daň v %        |
| a                                            | b           | c              | d              | e           | f              | g              |
|                                              | 31.12.2021  |                |                | 31.12.2020  |                |                |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 503 856   |                | 100,00 %       | 617 933     |                | 100,00 %       |
| teoretická daň                               |             | 315 810        | 21,00 %        |             | 129 766        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 143 748     | 30 187         | 2,01 %         | 185 219     | 38 896         | 6,29 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -40 372     | -8 478         | -0,56 %        | -12 319     | -2 587         | -0,42 %        |
| Umorenie daňovej straty                      |             | 0              | 0,00 %         | 0           | 0              | 0,00 %         |
| Spolu                                        | 1 607 232   | 337 519        | 22,44 %        | 790 833     | 166 075        | 26,88 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |             | <b>337 519</b> | <b>22,44 %</b> |             | <b>166 075</b> | <b>26,88 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                       |             | 0              | 0,00 %         |             | 0              | 0,00 %         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |             | <b>337 519</b> | <b>22,44 %</b> |             | <b>166 075</b> | <b>26,88 %</b> |

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok k 31.12.2021**

Spoločnosť má v nájme časť administratívnych priestorov v celkovej výmere 17,50 m<sup>2</sup> 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 neučtuje

**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 neučtuje.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 mal v r. 2021 zo Spoločnosti vyplatený zisk za minulé roky:

| Názov položky         |         |
|-----------------------|---------|
| Nerozdelený zisk 2018 | 50 347  |
| Nerozdelený zisk 2019 | 679 190 |

#### 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 so 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. 2021   | 31. 12. 2020   |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku / Regnum Bavaria | 1 220          | 567            |
| Pohľadávky voči spoločníkom                    | 0              | 0              |
| <b>Spolu aktíva</b>                            | <b>1 220</b>   | <b>567</b>     |
| Záväzky z obchodného styku / Regnum Bavaria    | 20 506         | 250            |
| Finančná výpomoc Regnum Bavaria                | 621 233        | 921 103        |
| Záväzky voči spoločníkom                       | 0              | 0              |
| <b>Spolu pasíva</b>                            | <b>641 739</b> | <b>921 353</b> |

#### 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 naďalej trvá. Spoločnosť však hľadá nové možnosti pre nárast tržieb, ktoré v roku 2021 oproti roku 2020 vzrástli. 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<br>31.12.2020<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav k<br>31.12.2021 |   |
| 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                                    | 729 536                   | 451 858        | 729 536     | 0            | 451 858              |   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                    |   |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 451 858                   | 1 166 337      | 451 858     | 0            | 1 166 337            |   |
| 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 |           |         |         |            |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------|---------|------------|
|                                                                    | Stav k                                       | Prírastky | Úbytky  | Presuny | Stav k     |
|                                                                    | 31.12.2019                                   |           |         |         | 31.12.2020 |
|                                                                    | b                                            | c         | d       | e       | f          |
| 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                                    | 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          |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 2021 vo výške 1 166 337 rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh je takýto:

- vyplatenie podielu na zisku spoločníkovi

Hospodársky výsledok za rok 2020 bol vysporiadaný takto:

| Názov položky       | 2020    |
|---------------------|---------|
| <b>Účtovný zisk</b> | 451 858 |

| <b>Vysporiadanie účtovneho zisku</b>           | 2020           |
|------------------------------------------------|----------------|
| uhrada strát min. období                       | 0              |
| Prevod na účet nerozdelený zisk minulých rokov | 451 858        |
| Iné                                            |                |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>451 858</b> |

#### 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          |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> |                 |                               | <b>1 124 320</b> |

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 2021**

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|   |   |   | 4 | 6 | 6 | 7 | 9 | 0 | 4 | 9 |
| 2 | 0 | 2 | 3 | 5 | 2 | 0 | 7 | 9 | 6 |   |

| Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| označenie položky                                    | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|                                                      | <b>Peň.toky z prev.činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>2021</b>           | <b>2020</b>                    |
|                                                      | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 503 856             | 617 933                        |
| A.1                                                  | <i>Nepeň.operácie ovplyvň.HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1 až A.1.13/</i>                                                                                                                                                                                                              | 423 558               | 670 783                        |
| A.1.1                                                | Odpisy DNM a DHM +/-                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 251 320               | 255 652                        |
| 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 +/-                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 7 812                 | 2 317                          |
| A.1.5                                                | Zmena stavu OP +/-                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 22 227                | 137 798                        |
| A.1.6                                                | Zmena stavu položiek čas.rozlíšenia nákladov a výnosov +/-                                                                                                                                                                                                                                                            | -112 618              | -21 812                        |
| A.1.7                                                | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov -/-                                                                                                                                                                                                                                                              |                       |                                |
| A.1.8                                                | Úroky účtované do nákladov +/-                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 317 561               | 306 676                        |
| 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 +/-                                                                                                                                                                                                                                | -101 049              | -9 848                         |
| 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 +/-                                                                                                                                 | 38 305                |                                |
| 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> | -1 097 452            | 18 629                         |
| A.2.1.                                               | Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti +/-                                                                                                                                                                                                                                                                            | -6 769                | 539 876                        |
| A.2.2                                                | Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti +/-                                                                                                                                                                                                                                                                              | -3 260 146            | 281 993                        |
| A.2.3                                                | Zmena stavu zásob -/+                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2 169 463             | -803 240                       |

|        |                                                                                                                                                                                                                       |                 |                  |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého fin.majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov -/+                                                                                                    |                 |                  |
|        | <b>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./</b>                                                  | <b>829 962</b>  | <b>1 307 345</b> |
| 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 -/-                                                                                                                            | -317 561        | -306 676         |
| 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 -/-                                                                                                 | -729 536        |                  |
|        | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti +/-, /súčet Z/S +A.1. až A.6/</b>                                                                                                                                             | <b>-217 135</b> | <b>1 000 669</b> |
| A.7.   | Výdavky na daň z príjmov UJ, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností -/+                                                                                               | -228 638        | -272 425         |
| A.8.   | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť +/-                                                                                                                                               |                 |                  |
| A.9.   | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť -/-                                                                                                                                              |                 |                  |
| A.     | <b>Čisté peň.toky z prevádzkovej činnosti /súčet Z/S + A.1. až A.9/</b>                                                                                                                                               | <b>-445 773</b> | <b>728 244</b>   |
|        |                                                                                                                                                                                                                       |                 |                  |
|        | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                            |                 |                  |
| B.1.   | výdavky na obstaranie dlhodobého nehmot.majetku -/-                                                                                                                                                                   |                 |                  |
| B.2.   | výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku -/-                                                                                                                                                                 | -216115         | -534 708         |
| 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 +/-                                                                                                                                                                      | 132 917         | 74 244           |
| 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 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>B</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1 až B.19/</b>                                                                                                 | <b>-83 198</b> | <b>-460 464</b> |
|          | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                             |                |                 |
| C.1      | Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1 až C.1.8./                                                                                                               | <b>0</b>       | <b>0</b>        |
| 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 /-/-                                                                                           |                |                 |

|             |                                                                                                                                                                                                  |                   |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>C.2.</b> | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z fin.činnosti /súčet C.2.1 až C.2.9/</i>                                                                               | <b>-735 797</b>   | <b>731 000</b>    |
| 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 +/-                                | -269 220          | 29 000            |
| C.2.4       | Výdavky na splácanie úverov, ktoré UJ poskytla banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti -/-                                                     | -166 707          | -198 000          |
| C.2.5       | Príjmy z prijatých pôžičiek +/-                                                                                                                                                                  |                   | 1 300 000         |
| C.2.6       | Výdavky na splácanie pôžičiek -/-                                                                                                                                                                | -299 870          | -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 -/-                                                                                                                            |                   |                   |
| <b>C</b>    | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1-až C.9/</b>                                                                                                                                | <b>-735 797</b>   | <b>731 000</b>    |
| <b>D.</b>   | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov +/- / súčet A+B+C</b>                                                                                                              | <b>-1 264 768</b> | <b>998 780</b>    |
| <b>E.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia +/-</b>                                                                                                    | <b>-338 910</b>   | <b>-1 337 690</b> |

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

|    |                                                                                                                                                       |            |          |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|
| F. | Stav peňažných prostriedkov peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením KR vyčíslených ku dňu , ku ktorému sa zostavuje UZ +/- | -1 603 678 | -338 910 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostriedkom a peň. Ekvivalent. Ku dňu ku ktorému sa zostavuje UZ                                                    |            |          |
| H. | <b>Zostatok peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov na konci UO upravený o KR vyčíslené ku dňu ku ktorému sa zostavuje UZ</b>                             | -1 603 678 | -338 910 |