

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

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

Poznámky

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

- 1. Obchodné meno účtovnej jednotky:** **Regnum Bavaria, spol. s r.o.**
 Sídlo účtovnej jednotky: Nerudova 14, 040 01 Košice
 Dátum založenia: 11. júna 1997
 Dátum vzniku: 26. júna 1997
 IČO: 36 174 823
 DIČ: 2020044125

- 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**
 – prenájom priestorov,
 – predaj a servis vozidiel zn. BMW,
 – predaj ojazdených vozidiel BMW a ostatných značiek,
 – s tým súvisiace služby, nákup a predaj tovaru.

3. Počet zamestnancov

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

	2021	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	24	22
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. apríla 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 8.6.2022.

8. Schválenie audítora

Účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022, ako audítora overovala spoločnosť KOŠICE Audit, s.r.o.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Ján Selvek
 Ján Selvek

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

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI kapitálový fond
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ján Selvek	5 312	0,82	0,82	-
Ing.Ján Selvek	638 652	99,18	99,18	100
Spolu	643 964	100,00	100,00	100,00

Výška kapitálového fondu je 974.549 € a predstavuje 100%-ný vklad spoločníka Ing. Jána Selveka.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (goingconcern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť (spoločnosť neúčtuje).

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov. (spoločnosť neúčtuje)

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov. (spoločnosť neúčtuje)

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	-	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	-	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	-	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,6
Dopravné prostriedky	4	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba - spoločnosť neúčtuje

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti spoločnosť neúčtuje

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(n) Emisné kvóty – spoločnosť neúčtuje**(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu – spoločnosť neúčtuje****(p) Prenájom (lízing)**

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

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

F.INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohách č.1 - č.4.

Zriadenie záložného práva k nehnuteľnostiam:

- 1) v katastrálnom území: Skladná, obec: Košice -juh, okres: Košice IV, na liste vlastníctva č.:11234, a to:
 - a) pozemky (parcely registra „C“)
 - parc.č.:3216/2
 - parc.č.:3216/3
 - parc.č.:3216/7
 - parc.č.:3216/8
 - parc.č.:3216/9
 - parc.č.:3216/10
 - b) stavby
 - na pozemku parc.č.:3216/2 (parcela registra „C“, súpisné číslo:2239, popis: budova,
 - na pozemku parc.č.:3216/3 (parcela registra „C“, súpisné číslo:2073, popis: budova
- 2) v katastrálnom území: Solivar, obec Prešov, okres Prešov na liste vlastníctva č.3328, a to:
 - a)pozemky (parcela registra „C“)
 - parc.č.:3133/50
 - parc.č.:3133/56
 - b) stavba na pozemku parc.č.3133/56 (parcela registra „C“, súpisné číslo: 12162, popis: predajňa automobilov BMW
- 3) v katastrálnom území: Spišská Sobotka, obec: Poprad, okres: Poprad, na liste vlastníctva č.:1930, a to:
 - a)pozemky (parcela registra „C“):
 - parc.č.:1344/22
 - parc.č.:1344/26

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 387 820
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, poškodením a zničením. Dojednaná suma poistného budov a hnutelných vecí je vo výške 5 323 060 EUR v Komunálnej poisťovni a v Kooperatívnej poisťovni a.s.

UJ nevykazuje náklady na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

UJ nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

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

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

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	41 900	64 900	41 900	0	64 900
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	300 000	294 000	248 600	51 400	294 000
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	341 900	358 900	290 500	51 400	358 900

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	3 501 049
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

4. Údaje o zákazkovej výrobe – UJ neúčtuje o zákazkovej výrobe.**5. Pohľadávky**

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

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

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	47 030	15 480	1 633	6 394	54 483
Iné pohľadávky	28 600	58 400	0	13 000	74 000
Pohľadávky spolu	75 630	73 880	1 633	19 394	128 483

Spoločnosť tvorí OP k rizikovým, sporným a stratovým pohľadávkam.

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	174 975	199 543	374 518
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	594 162	0	594 162
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 440	0	3 440
Iné pohľadávky	9 398	259 000	268 398
Krátkodobé pohľadávky spolu	781 975	458 543	1 240 518

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

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

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	203 911	152 630	356 541
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	99	0	99
Iné pohľadávky	624 683	312 000	936 683
Krátkodobé pohľadávky spolu	828 693	464 630	1 293 323

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	458 543	464 630
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	781 975	828 693
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 240 518	1 293 323
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	320 035
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

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

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	212 636	233 754
Bežné bankové účty	4 594	299 877
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	6 155	319
Spolu	223 385	533 950

7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)			
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 620	3 015
Poistné	1 387	1 964
Úrok z leasingu	0	0
Ostatné	233	1 051
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	74 663	313 441
Bonusy BMW	74 663	313 441
Ostatné	0	0
Spolu	76 283	316 456

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

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

9. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-391 194	-374 022
– odpočítateľné	-391 194	-374 022
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-49 160	-60 409
– odpočítateľné	-49 160	-60 409
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	92 474	91 231
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Pri prepočte odloženej dane, vykázala Spoločnosť odloženú daňovú pohľadávku. Spoločnosť uplatnila princíp opatrnosti a neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávkke.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

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

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

2. Rezervy

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2021
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	34 220	7 770	0	0	41 990
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	34 220	7 770	0	0	41 990
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	34 220	7 770	0	0	41 990
Ľárátkodobé rezervy, z toho:	59 144	65 197	45 301	13 843	65 197
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56 944	63 197	43 101	13 843	63 197
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	56 944	63 197	43 101	13 843	63 197
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 200	2 000	2 200	0	2 000
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	2 200	2 000	2 200	0	2 000

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2022.

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

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

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2021				k 31. 12. 2022
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	41 990	0	0	2 864	39 126
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	41 990	0	0	2 864	39 126
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	41 990	0	0	2 864	39 126
Krátkodobé rezervy, z toho:	65 397	68 154	38 512	26 886	68 153
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	63 197	65 354	36 312	26 886	65 353
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	63 197	65 354	36 312	26 886	65 353
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 200	2 800	2 200	0	2 800
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	2 200	2 800	2 200	0	2 800

Rezerva na odhodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.
Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2023.

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

3. Závazky

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	2 675	12 233
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 851 904	4 118 881
Krátkodobé záväzky spolu	2 854 579	4 131 114
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	64 078	11 556
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	64 078	11 556

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2 osobných áut. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	51 620	62 440	0	14 340	9 794	0
Finančný náklad	3 687	2 004	0	445	93	0
Spolu	55 307	64 444	0	14 785	9 887	0

4. Sociálny fond

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

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

31.12.2022

31. 12. 2021

Začiatkový stav sociálneho fondu	1 762	1 626
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 089	3 021
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 089	3 021
Čerpanie sociálneho fondu	3 213	2 885
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 638	1 762

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V spoločnosti sa sociálny fond v priebehu roku 2022 čerpal na stravné zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Termínovaný úver VÚB	EUR	*1	25.2.2025	239 997	433 340
Dlhodobé úvery spolu				239 997	433 340
Krátkodobé bankové úvery					
Krátkodobá finančná výpomoc	EUR	*3	30.9.2023	286 200	1 003 010
BMW Austria Bank					
Termínovaný úver VÚB	EUR	*1	31.12.2023	206 606	177 233
Kontokorent UNCR Bank	EUR	*2	30.4.2023	453 408	1 358 934
Krátkodobé úvery spolu				946 214	2 539 177
Spolu				1 186 211	2 972 517

*1-úroková sadzba 12M EURIBOR + prirážka 2,18 %p.a.

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

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

V roku 2022 Spoločnosť čerpala dlhodobý úver vo výške 600 000 EUR na financovanie prevádzkového kapitálu. Úver bol poskytnutý v súlade s pravidlami obsiahnutými v Schéme pomoci de minimis DM 4/2020.

Spoločnosť čerpala aj kontokorentný úver v hodnote 2 300 000 EUR.

Úverová pohľadávka je zabezpečená:

- záložným právom k nehnuteľnostiam, ktoré sú v majetku firmy Regnum Bavaria s.r.o.
- vinkuláciou poisťného plnenia

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

- záložným právom k hnutelným veciam
- vinkuláciou poistného plnenia z poistenia hnutelných vecí
- záložným právom k pohľadávkam
- notárska zápisnica ako exekučný titul

Spoločnosť Regnum Bavaria s.r.o. vystupuje ako spoludlžník pre spoločnosť Regnum Košice s.r.o. voči UniCredit Bank Slovakia a.s..

Úverová pohľadávka je zabezpečená takto :

- záložným právom k nehnuteľnostiam, ktoré sú majetkom Spoločnosti
- záložným právom k hnutelným veciam
- záložným právom k pohľadávkam a zásobám

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	121	39
Registračný poplatok	0	0
Leasingový úrok	121	39
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	121	39

7. Deriváty – UJ neúčtuje o derivátoch

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

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

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Autá		DM a materiál		Služby a iné		Spolu	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022 f	2021 g	2022	2021
Slovenská republika	8 205 976	12 918 242	493 967	427 869	2 514 965	2 264 195	11 214 908	15 610 306
Česká republika	226 917	299 157	5 333	575	30 810	18 455	263 060	318 187
Poľsko	0	77 083	0	0	652	0	652	77 083
Belgicko	0	0	0	0	740	4 017	740	4 017
Rumunsko	72 900	0	0	0	0	0	72 900	0
Ostatné	0	0	0	0	4 921	4 270	4 921	4 270
Spolu	8 505 793	13 294 482	499 300	428 444	2 552 088	2 290 937	11 557 181	16 013 863

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

a	2022		2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Začiatkový stav c	Konečný zostatok d		2021	2022
					e	e
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	10 975	24 989	32 096		7 107	-21 121
Výrobky	0	0	0		0	0
Zvieratá	0	0	0		0	0
Spolu	10 975	24 989	32 096		7 107	-21 121
Manká a škody					0	0
Reprezentačné					0	0
Dary					0	0
Iné					0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					7 107	-21 121

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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

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

	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 036	1 815
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	1 036	1 815
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	866 996	619 917
Predaj investičného majetku a materiálu	711 300	504 278
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	155 696	115 639
Finančné výnosy, z toho:	32 000	21 233
<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>32 000</i>	<i>21 233</i>
Výnosové úroky	9 398	21 233
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	22 602	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

Spoločnosť účtovala aktiváciu v prípade interných výdavkov, ktoré obsahujú dovybavenie, bežnú údržbu a opravu vozidiel určených na predaj, predvážacích vozidiel alebo firemných vozidiel.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 552 088	2 290 937
Tržby za tovar	8 505 793	13 294 482
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat spolu	11 057 881	15 585 419

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

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

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

	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	290 234	299 050
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>4 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>286 234</i>	<i>295 050</i>
Opravy a údržba	22 170	24 551
Telekomunikačné služby	8 095	7 794
PC služby	16 498	17 799
Náklady na reprezentáciu	10 136	3 616
Náklady na inzerciu, reklamu	55 012	67 511
Stočné zrážky	8 835	8 313
Externé služby na vozidlá	63 027	60 703
Ubytovanie, cestovné	6 324	1 723
Upratovacie služby	16 234	16 080
Školenie pracovníkov	16 150	8 170
Služby v rámci záruky	34 250	50 030
Preprava	1 338	2 564
Ostatné	28 165	26 196
Osobné náklady, z toho:	778 733	793 988
Mzdové náklady	565 802	570 693
Sociálne a zdravotné poistenie	196 767	200 785
Sociálne náklady	16 164	22 510
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	119 403	182 285
Manká a škody	11 179	58 664
Tvorba a zúčtovanie OP	72 247	59 774
Poistenie	32 892	42 470
Iné	3 085	21 377
Finančné náklady, z toho:	143 847	261 512
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>143 847</i>	<i>261 512</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	126 459	245 993
Bankové poplatky	17 388	15 519
Iné	0	0

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

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	e	f	g	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	384 870		100,00 %	919 961		100,00 %
teoretická daň		80 823	21,00 %		193 192	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	285 036	59 858	15,55 %	183 057	38 442	4,18 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-99 400	-20 874	-5,42 %	-70 924	-14 894	-1,62 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	570 506	119 807	31,13 %	1 032 094	216 740	23,56 %
Splatná daň z príjmov		119 807	31,13 %		216 740	23,56 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		119 807	31,13 %		216 740	23,56 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajíma nebytové priestory v budove, ktorej je vlastníkom podľa listu vlastníctva 11234, katastrálne územie Skladná. K 31.12.2022 plocha, ktorú je možné prenajať ako nebytové priestory je využitá na 92%.

2. Prehľad o podsúvahových položkách – UJ neúčtuje**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, spoločnosť nemá.

3. Podmienení majetok – UJ nevykazuje**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Ing. Ján Selvek poberá príjem zo závislej činnosti.

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

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

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

a	Časť 1 - rok 2022			Časť 1 - rok 2022		
	Časť 2 - rok 2021			Časť 2 - rok 2021		
Peňažné príjmy	13 365	0	0	0	0	0
	13 373	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky	594 162	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

a	b	2022	2021
		c	d
Poskytnutie pôžičky spoločníkovi	08	594 162	0

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Spoločnosť je ekonomicky spriaznená so spoločnosťou Regnum Košice s.r.o.

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávky z obch. styku/Regnum Košice/predaj tovaru	0	20 506
Ostatné pohľadávky / Regnum Košice (úročená pôžička)	9 398	621 233
Ostatné pohľadávky / Natália Selveková	135 000	135 000
Pohľadávky z obch.styku/Klinika Envy/ prenájom priestorov	49 746	46 514
Ostatné pohľadávky / Klinika Envy s.r.o.	74 000	74 000
Spolu aktíva	268 144	897 253
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku/Regnum Košice/nákup tovaru	-2 963	-1 220
Spolu pasíva	-2 963	-1 220

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

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

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

V dôsledku pretrvávajúcej vojny na Ukrajine a energetickej kríze v Európe očakávame opätovný nárast vstupných nákladov spoločnosti. Naďalej pretrváva nedostatok komponentov pre výrobu vozidiel a náhradných dielov. Spoločnosť skúma zmenu správania zákazníkov po pandémie a bude sa snažiť prispôbovať ich novým požiadavkam.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2021 f
Základné imanie	643 964	0	0	0	643 964
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	974 549	0	0	0	974 549
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	64 396	0	0	0	64 396
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	29 834	145 158	0	0	174 992
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	145 158	265 063	145 158	0	265 063
Vyplatené dividendy	0	-	-	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
	1 857 901	410 221	145 158	0	2 122 964

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

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

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	b	c	d	e	f
Základné imanie	643 964	0	0	0	643 964
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	974 549	0	0	0	974 549
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	64 396	0	0	0	64 396
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	174 992	265 063	437 881	0	2 174
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	265 063	703 221	265 063	0	703 221
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
Spolu	2 122 964	968 284	702 944	0	2 388 304

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

	2021
Účtovný zisk	265 063

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

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

Rozdelenie účtovného zisku

6

Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 174
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	262 889
Iné	0
Spolu	265 063

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 703.221,- EUR rozhodne valné zhromaždenie.
Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- rozdelenie podľa podielu zisku spoločníkom

Q. OPIS TVORBY KAPITÁLOVÝCH FONDŮ

Tvorba/rok	Meno spoločníka	Druh vkladu do kapitál.fondu	Suma vkladu
2010	Ing. Ján Selvek	Kapitalizácia pôžičky	431 521
2010	Ing. Ján Selvek	Kapitalizácia pôžičky	150 000
2017	Ing. Ján Selvek	Kapitalizácia vkladu zo zisku	393 028
Stav k 31.12.2022			974 549

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

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2022

označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	Peň.toky z prev.činnosti	2 022	2 021
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	919 960	384 870
A.1	<i>Nepeň.operácie ovplyvň.HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1 až A.1.13/</i>	469 356	476 471
A.1.1	Odpisy DNM a DHM +/-	174 729	204 275
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 +/-	-108	14 023
A.1.5	Zmena stavu OP +/-	69 853	85 558
A.1.6	Zmena stavu položiek čas.rozlišenia nákladov a výnosov +/-	240 255	5 669
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov -/-		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov +/-	126 459	245 993
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov -/-	-9 398	-21 233
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka -/-		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka +/-		
A.1.12	Výsledok z predaja DHM s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent +/-	-132 434	-75 833
A.1.13	Ostatné položky nepochybného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov +/-		18 019
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>	685 906	-856 119
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti +/-	-8 691	-128 661
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti +/-	-1 296 577	-1 667 536
A.2.3	Zmena stavu zásob -/+	1 991 174	940 078
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého fin.majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov -/+		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov +/- /súčet Z/S +A.1.+A.2./	2 075 222	5 222
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 -/-	-114 403	-245 993
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 -/-	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti +/-, /súčet Z/S +A.1. až A.6/	1 960 819	-240 771
A.7	Výdavky na daň z príjmov UJ, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností -/+	-144 175	-175 982
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť +/-		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť -/-		

A.	Čisté peň.toky z prevádzkovej činnosti /súčet Z/S + A.1. až A.9/	1 816 644	-416 753
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1	výdavky na obstaranie dlhodobého nehmot.majetku /-/		
B.2.	výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku /-/	-173 860	-352 029
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 /+/	212 000	75 833
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov na predaj alebo obchodovanie /+/		
B.7	výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej UJ ktorá je súčasťou konsolidovaného celku /-/	-594 162	
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 /-/	0	0
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých UJ ktorá je súčasťou konsolidovaného celku /+/	653 000	320 000
B.11	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností /+/	0	21 103
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností /+/		
B.13	výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti /-/		
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou , ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti /+/		
B.15	Výdavky na daň z príjmov UJ ak je ju možné začleniť do investičných činností /-/		

B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť /+/-		
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť /-/-		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť /+/-		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť /-/-		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1 až B.19/	96 978	64 907
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1 až C.1.8./	0	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov /+/-		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo FO, ktorá je UJ /+/-		
C.1.3	Prijaté peňažné dary /+/-		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi /+/-		
C.1.5	výdavky na obstaranie alebo odkúpenie vlastných akcií a podielov /-/-		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených UJ /-/-		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi UJ a FO ktorá je UJ /-/-		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré nesúvisia so znížením vlastného imania /-/-		
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z fin. činnosti /súčet C.2.1 až C.2.9/</i>	-880 780	330 983
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 /+/-	-716 810	-279 590
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré UJ poskytla banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti /-/-	-163 970	610 573
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek /+/-		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek /-/-		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci /-/-		

C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti UJ s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov +/-		
C.2.9	výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z fin.činnosti UJ s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov -/-		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky , s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností -/-		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností -/-	-437 881	
C.5.	výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti -/-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti +/-		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov UJ, ak ich možno začleniť do finančných činností -/-		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť +/-		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť -/-		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1-až C.9/	-1 318 661	330 983
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov +/-/-/ súčet A+B+C	594 961	-20 863
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia +/-	-824 984	-804 121
F.	Stav peňažných prostriedkov peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením KR vyčíslených ku dňu , ku ktorému sa zostavuje UZ +/-	-230 023	-376 896
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostriedkom a peň. Ekvivalent. Ku dňu ku ktorému sa zostavuje UZ		
H.	Zostatok peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov na konci UO upravený o KR vyčíslené ku dňu ku ktorému sa zostavuje UZ	-230 023	-824 984