

Úvodné slovo konateľky spoločnosti	2
Poslanie a vízia	4
Základné údaje spoločnosti	5
Produktové portfólio	6
Obchodné aktivity v roku 2023	7
Ciele a prognóza vývoja pre rok 2024	10
Technický rozvoj	12
Ľudské zdroje	14
Systém manažérstva kvality REGADA, s.r.o. a REGADA Česká, s.r.o.	15
Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie	16
Udalosti, ktoré nastali po súvahovom dni	16
Politika kvality – Environmentu – BOZP	17
Ekonomické a finančné ukazovatele	18
Účtovná závierka vrátane správy nezávislého audítora	19

ÚVODNÉ SLOVO KONATEJKY SPOLOČNOSTI



Spoločnosť REGADA, s.r.o., založená v roku 1998, sa postupne rozšírila z obchodnej spoločnosti na výrobcu elektrických servopohonov, elektromagnetických ventilov a pneumatických prvkov. V roku 2000 sme investovali do strojných technológií, čo nám umožnilo začať vlastnú výrobu uvedeného sortimentu. Zavedením vlastnej výroby produktov pre priemyselnú reguláciu a automatizáciu sme naviazali na viac ako 50-ročnú históriu výroby tohto segmentu v Prešove. V roku 2007 sme rozšírili náš výrobný program o regulátory tlaku plynu pre oblasť plynárenského priemyslu a rozrástli sme sa aj o zlievareň na výrobu hliníkových odliatok. Týmto krokom sme naše aktivity rozšírili aj do oblasti zlievarenstva. Aktívne rozvíjame oblasť výroby hliníkových odliatok a sme pripravení realizovať aj nové zložitejšie projekty výroby odliatok pre automobilový priemysel a ďalšie priemyselné odvetvia.

Chceme sa viac orientovať na moderné technológie a trendy v automatizácii a riadení procesov, aby sme boli schopní poskytovať efektívne a spoľahlivé riešenia pre našich zákazníkov. Na tento účel sme investovali do modernizácie výroby, zlepšenia procesov a kvality výroby.

Kľúčovým produktom našej spoločnosti sú elektrické servopohony slúžiace pre priemyselnú reguláciu a automatizáciu.

Firma REGADA, s.r.o. z hľadiska sortimentu dodáva elektrické servopohony pre štyri oblasti aplikácií, a to pre:

- všeobecný priemysel,
- špeciálne prevádzky s nebezpečenstvom výbuchu (s výskytom horľavých plynov, pár a hmiel),
- špeciálne prevádzky jadrovej energetiky,
- lodiarstvo.

V oblasti elektromagnetických ventilov si udržiavame post štandardného a spoľahlivého výrobcu uvedeného sortimentu, ktorý má okruh stabilných zákazníkov.

V súčasnosti pôsobíme na území Slovenska, Česka, EÚ, vo východnej časti Európy aj v ďalších krajinách sveta. Stali sme sa významným zamestnávateľom v regióne a naše produkty sú žiadané aj v zahraničí. Rozširujeme aj našu prítomnosť na medzinárodných trhoch a aktívne sa zúčastňujeme výstav a veľtrhov, kde prezentujeme naše produkty a nadväzujeme nové obchodné kontakty. Budeme ďalej investovať do marketingu a propagácie našej značky, aby sme si upevnili svoje postavenie na trhu a zvýšili povedomie o našej spoločnosti.

Plánujeme posilniť naše partnerstvá s existujúcimi zákazníkmi a súčasne sa sústrediť na získavanie nových zákaziek. Budeme usilovať o rozvoj dlhodobých obchodných vzťahov, ktoré nám poskytnú stabilitu aj v neistých časoch.

ÚVODNÉ SLOVO KONATEĽKY SPOLOČNOSTI

Okrem rozvoja výroby a obchodu si uvedomujeme aj dôležitosť udržateľnosti a ochrany životného prostredia. Preto budeme pokračovať v implementácii opatrení na zníženie negatívneho vplyvu na životné prostredie a zefektívnenie využívania zdrojov. Sledujeme trendy v oblasti ekologickej výroby a budeme sa snažiť minimalizovať našu ekologickú stopu.

Tak ako každý rok, aj v tomto roku sme obhájili certifikát manažérstva kvality podľa EN ISO 9001 a 14001. Hodnotenie všetkých procesov vo firme na základe požadovanej metodiky vytvára v spoločnosti tlak na neustále zlepšovanie všetkých procesov, a tým aj na zvyšovanie výkonnosti firmy.

Okrem toho budeme venovať pozornosť aj rozvoju našej pracovnej sily. Podporujeme zvyšovanie odbornosti a znalosti našich zamestnancov prostredníctvom interných školení a vzdelávacích programov. Veríme, že motivovaný a dobre pripravený tím je kľúčom k dosahovaniu cieľov.

Barbora Čellárová, M.Sc.
konateľka spoločnosti

Poslanie

My, REGADA, s.r.o., stanovili sme si byť uznávaným výrobcom regulačnej a automatizačnej techniky v stredoeurópskom regióne. Toto naše poslanie dosiahneme napĺňaním týchto cieľov:

1. Uzatvoríme partnerské vzťahy s našimi zákazníkmi s cieľom chápať, zosúladiť a plniť ich požiadavky.
2. Budeme poskytovať služby, za ktoré zákazníci radi zaplatia a ktoré zabezpečia ich spokojnosť a našu prosperitu.
3. Využijeme našu schopnosť predvídať potreby zákazníkov a na základe toho budeme inovovať naše výrobky a služby.
4. Vytvoríme pracovné prostredie, ktoré umožňuje spravodlivé hodnotenie a odmeňovanie úsilia všetkých zamestnancov, čo bude motiváciou pracovať v našej firme.

Vízia

Chceme byť neustále sa rozvíjajúcou spoločnosťou, poskytujúcou uspokojenie potrieb a predstáv našich zákazníkov v oblasti regulačnej a automatizačnej techniky.

Identifikačné údaje

Obchodné meno:	REGADA, s.r.o.
Sídlo:	Strojnícka 7 080 01 Prešov
Vznik:	1998
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
IČO:	36453633
DIČ:	2020011257
IČ DPH:	SK2020011257

* Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, odd. sro, vložka 11000/P

Predmet činnosti:

- výroba strojov a prístrojov v oblasti strojárstva /mechanické časti/
- výroba, opravy a montáž el. zariadení a bleskozvodov do 1000 V pre prostredie triedy B
- inžinierska činnosť v strojárstve a elektrotechnike
- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- podnikateľské poradenstvo
- poradenstvo v oblasti strojárstva a elektrotechniky
- tlakové odlievanie hliníka
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu

Dcérske spoločnosti

REGADA Česká, s.r.o.

Dcérska spoločnosť je zameraná na predaj výrobkov spoločnosti REGADA, s.r.o. na českom trhu. Obchodovanie s dcérskou spoločnosťou je založené na princípe nezávislého vzťahu.

Elektrické servopohony

Elektrické servopohony jednootáčkové
Elektrické servopohony viacotáčkové
Elektrické servopohony priamočiare

Pneumatické pohony

Priemyselné armatúry

Uzatváracie a regulačné klapky
Guľové kohúty
Uzatváracie a regulačné ventily ovládané servopohonom
Posúvače ovládané servopohonom

Elektromagnetické ventily

Elektromagnetické ventily dvojcestné
Elektromagnetické ventily trojcestné
Elektromagnetické ventily modulárne
Cievky pre elektromagnetické ventily
Zástrčky pre cievky

Pneumatické prvky

Pneumatické valce
Rozvádzače
Prístroje pre úpravu vzduchu
Príslušenstvo - VESTA
Príslušenstvo - REGADA

Pneumatické ventily

Membránové ventily
Piestové ventily

Regulátory tlaku plynu

Jednostupňový RTP
Dvojstupňový RTP

Ponuka kooperačných prác

Tlakové liatie hliníka
CNC obrábacie centrá a frézovačky
CNC sústružnícke poloautomaty
CNC sústružnícke automaty
Sústružnícke automaty
Sústružnícke krivkové automaty
Sústruhy hrotové univerzálne
Frézovačky
Brúsky hrotové
Brúsky rovinné
Brúsky bezhrotové
Valcovačky
Preťahovačky vodorovné
Zváranie v ochrannej atmosfére CO₂
a argónu
Vysokofrekvenčné kalenie
Výroba ozubenia
Výroba AL odliatok
Výroba dielcov pre zákazníka

OBCHODNÉ A MARKETINGOVÉ AKTIVITY V ROKU 2023

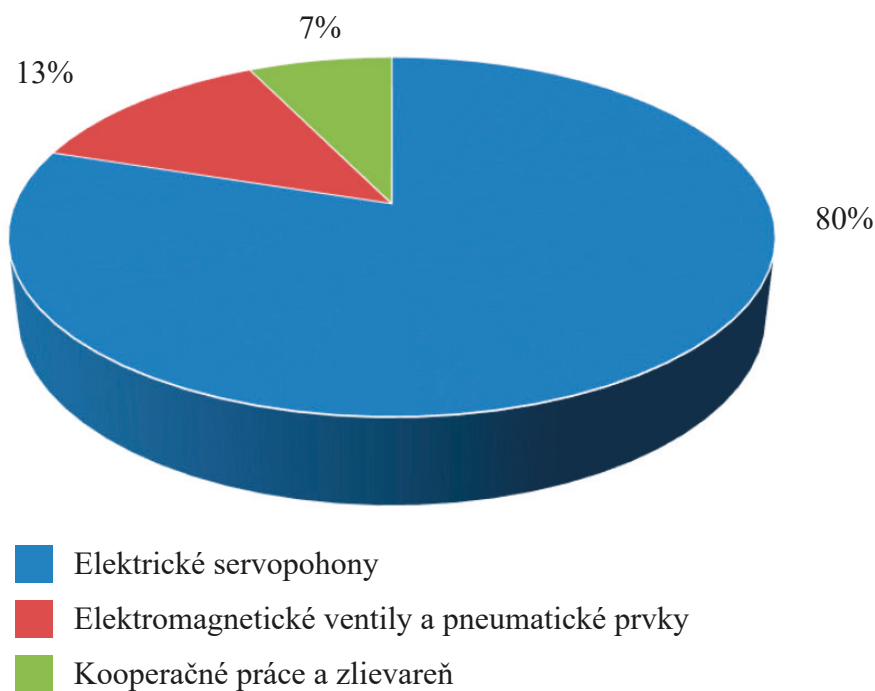
Geopolitický vývoj v roku 2023 je poznamenaný pokračovaním medzinárodného konfliktu na Ukrajine. Táto situácia priniesla neistotu, obavy a následne aj rastúce ceny materiálových vstupov, energií, a s tým spojenú vysokú infláciu.

Aj napriek neľahkej východiskovej situácii radi konštatujeme, že sme tento kritický rok splnili obchodný plán na 97%. Za predaj výrobkov, tovaru a služieb sme v roku 2023 utržili 6,332 mil. EUR, čo znamená, že v porovnaní s rokom 2022 naše tržby vzrástli o takmer 9 percent.

V roku 2023 sme pristúpili k navýšeniu cien vzhľadom na rastúce ceny materiálových vstupov, energií a služieb. Tlak na rast predajných cien je silný, rovnako balansujeme aj u zákazníkov. Nejedná sa o jednoduchú východiskovú situáciu. Uvedomujeme si, že niektorých zákazníkov môžeme stratiť, preto sme citlivo pristupovali ku každému obchodnému prípadu.

Naše produktové portfólio tvoria 3 piliere, a to elektrické servopohony, elektromagnetické ventily a pneumatické prvky a kooperačné práce, ktoré zahŕňajú ako tlakové liatie hliníka, tak aj následné opracovanie dielcov.

Produktová štruktúra predaja



V rámci komodity **elektrických servopohonov** spolupracujeme jednak priamo s výrobcami armatúr, taktiež s obchodnými spoločnosťami ako aj s projekčnými kancelármi. Naše produkty smerujú napríklad k zákazníkom pôsobiacim v oblastiach energetiky, vodného hospodárstva, petrochemického a plynárenského priemyslu, lodného priemyslu či hasiacich technológií. V tomto roku sme realizovali napríklad projekty dodávok pre už spomenuté lodiarstvo, rovnako aj pre obnovu elektrární v Českej republike. V rámci Slovenska boli dokončované rozbehnuté projekty

OBCHODNÉ A MARKETINGOVÉ AKTIVITY V ROKU 2023

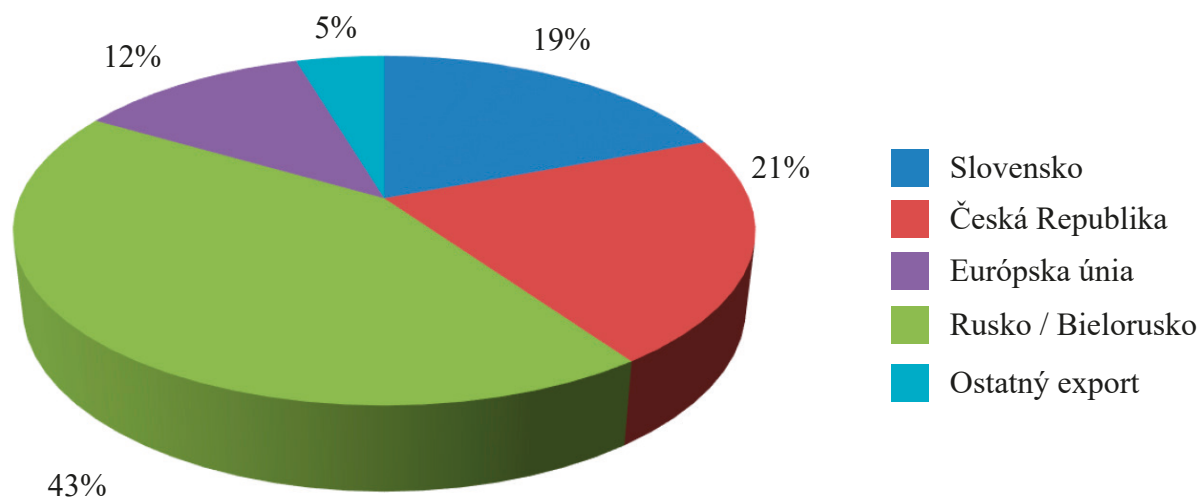
výmeny armatúr pre koncových užívateľov. Vďaka ukončeniu certifikačného procesu v rámci tohto segmentu pre dodávky lodí a získaniu certifikátu Bureau Veritas sme rozšírili naše produktové portfólio a pokračujeme v prehľbovaní spolupráce so zákazníkmi z lodiarenského biznisu. Stabilné obchodné vzťahy a lokálne investície nám umožňujú rásť na domácom československom trhu. Zákazníci oceňujú odborné poradenstvo a dostupnosť servisu aj montáže.

Elektromagnetické ventily, pneumatically ovládané ventily, pneumatické prvky a regulátory tlaku plynu predávame obchodným spoločnostiam aj koncovým používateľom, a to predovšetkým v rámci strojárkej výroby a údržby zariadení. Okrem zákazkovej výroby využívajú naši zákazníci aj rýchly predaj priamo zo skladu, čo oceňujú predovšetkým regionálne pôsobiaci údržbári a montážne firmy. Naše produkty nájdete v bezdotykových autoumyvárňach, dávkovačoch pitnej vody alebo napríklad v plynových krboch či zubárskych kreslách.

Vysokotlaková výroba hliníkových odliatkov jednak zastrešuje potreby nášho hlavného výrobného programu a zároveň nám voľné výrobné kapacity umožňujú dodávky pre zákazníkov pôsobiacich vo výrobe elektroniky, svietidiel, domácich spotrebičov či komponentov pre dopravné prostriedky. **Opracovanie odliatkov a materiálu na základe výkresovej dokumentácie zákazníka** ponúkame širokému spektru zákazníkov pôsobiacich napríklad v oblasti výroby domácich spotrebičov, dopravných zariadení či lisov a ďalších priemyselných zariadení. Aj v tomto segmente úspešne budujeme nové spolupráce s lokálnymi výrobcami.

Kľúčovým trhom pre nás ostáva predovšetkým domáci slovenský a český trh, kde pôsobíme prostredníctvom dcérskej spoločnosti Regada Česká, ktorá zastrešuje jednak predaj, ale aj technický servis. Rovnako dôležité sú pre nás Rusko, Bielorusko a štáty bývalého sovietskeho bloku. V rámci Európskej únie sa naši významní zákazníci nachádzajú v Poľsku, Taliansku, Nemecku a v Pobaltí. Naša proexportná orientácia nám umožňuje získavať podnety od zákazníkov z rôznych odvetví a krajín, ktoré ďalej slúžia ako inšpirácia na technické zlepšenia.

Teritoriálna štruktúra predaja



OBCHODNÉ A MARKETINGOVÉ AKTIVITY V ROKU 2023

Vzhľadom na dlhoročné partnerstvá s obchodnými partnermi z rusky hovoriacich krajín pokračujeme v dodávkach aj na tieto teritória. Naše produkty slúžia v infraštruktúre ako teplárne a vodárne, exportujeme v súlade so sankčnými pravidlami. Teší nás, že ukrajinský obchodný partner mohol obnoviť svoje podnikateľské aktivity a hrdo dodávame naše výrobky aj na tento trh.

Barbora Čellárová, M.Sc.
obchodná riaditeľka

REGADA



Sila v detailoch...

CIELE A PROGNÓZA VÝVOJA PRE ROK 2024

V porovnaní s rokom 2023 je plán predaja pre rok 2024 navýšený o necelých 10 %, v porovnaní s realizáciou v uplynulom roku je navýšenie vo výške 13,4 %. Navýšenie zohľadňuje cca 5-percentné navýšenie cenníka elektrických servopohonov, elektromagnetických ventilov a pneumatických prvkov a tiež navýšenie cien odliatkov a kooperačných prác, ku ktorému sme pristúpili koncom roka 2023. Rovnako zohľadňuje úpravu rabatov, konkrétne ich zníženie pre hlavných zákazníkov. Celkový objem predaja pre rok 2024 sme naplánovali vo výške 7,251 mil. EUR.

Naším hlavným cieľom pre rok 2024 je stabilizovať ceny a udržať existujúce portfólio zákazníkov. Okrem toho chceme vďaka novým projektom (pohony MPR X a MPR X-A, pohony s novou elektronikou a BLDC motormi a pokračujúce dodávky väčších sérií elektrických servopohonov typu MO) rozvíjať predaj smerom na nové trhy a k novým zákazníkom. Kombinácia zvýšenia predajných cien, úpravy rabatov a nových projektov je východiskom pre tento ambiciózny obchodný plán.

Zvýšené náklady na nákup materiálu, energií, služieb a vyššie osobné náklady sme koncom roka 2023 premietli do zvýšenia cien našich výrobkov v priemere o 5% v segmente elektrických servopohonov, elektromagnetických ventilov aj v kooperačných prácach. Zároveň sme znížili rabaty pre hlavných zákazníkov, čím predpokladáme stabilizovanie cash-flow firmy.

Zvýšené zásoby sú spôsobené využitím voľných kapacít v rámci zlievarne, keď sme nedodržanie obchodného plánu predaja odliatkov riešili odlievaním odliatkov potrebných pre naše výrobky. Máme tak vytvorenú dostatočnú zásobu odliatkov pre naše výrobky na rok 2024.

V komodite elektrických servopohonov sme pri plánovaní zohľadnili nasledujúce skutočnosti a projekty:

- Udržanie pozície na domácich trhoch
- Rozšírenie výrobného portfólia o novú produktovú radu MPR X pre všeobecný priemysel so zameraním na teplárenstvo a MPR X-A do prostredia atómových elektrární
- Predstavenie novej verzie elektroniky ovládanej BLDC motorom v existujúcich produktových radách
- Dodávky v novom segmente pre lodiarstvo, a to s certifikátom Bureau Veritas, rozširovanie technických parametrov vybraných výrobkov
- Pokračujeme v kampani zameranej na dodávky pre čistiare odpadových vôd, a to hlavne na Slovensku, v Českej republike a v Poľsku, v decembri 2023 sme realizovali školenie pre Východoslovenskú vodárenskú spoločnosť, očakávame zvýšený objem predaja
- Realizácia projektov v krajinách, ktoré nie sú obmedzené sankciami, napr. India, Blízky Východ
- Naš ukrajinský partner ITO sa stal strategickým podnikom na obnovu Ukrajiny a v koncom roka 2022 certifikoval naše výrobky v súlade s novými ukrajinskými normami. Očakávame nárast objednávok servopohonov, ktoré sú potrebné pre obnovu zničených elektrární, teplární, čistiární odpadových vôd, vodární a ďalšieho priemyslu
- Lepšia propagácia vďaka novému webu a produktovému konfigurátoru, ktorý predstavíme v lete 2024

Plán predaja pre komoditu elektromagnetických ventilov a pneumatických prvkov:

- Vychádza z upevnenia pozície na domácich trhoch
- Exportné zákazky chceme posilniť aktívnou kampaňou hlavne v susedných krajinách a obnovením kontaktov z minulých rokov, napr. tak, že upevníme a vybudujeme obchodné vzťahy s kľúčovými partnermi v Poľsku a na Balkáne
- Novým nástrojom predaja v tomto segmente by mal byť pripravovaný e-shop na novom webe

Plán predaja v komodite Kooperácie ráta s týmito projektmi:

- Pokračovanie výroby hliníkových odliatkov pre výrobcu svetidiel
- Udržanie kľúčových zákazníkov s pravidelnými dodávkami aj prostredníctvom dodávok zo skladu
- Rozvoj spolupráce s regionálne blízkymi firmami
- Obnova spolupráce s francúzskym partnerom s cieľom zapojiť sa do nových projektov
- Aktívne oslovovanie potenciálnych zákazníkov v oblasti zákazkovej výroby aj výroby odliatkov

Zavedením kamerového a zabezpečovacieho systému dosiahneme úsporu nákladov na bezpečnostnú službu v sume 60 tis.€/rok a zvýšime ochranu majetku a zdravia pracovníkov.

Investície do oblasti stavebných úprav a nákupu technológií sme pozastavili, pokračovanie bude závisieť od vývoja predaja v tomto roku a stability trhov.

Na dodávky elektriny máme zmluvu s SPP na celý rok 2024. Množstvo elektrickej energie zafixované v čase vysokého nárastu cien na burze bude spotrebované v priebehu prvého polroka 2024. Na zmiernenie dopadov vysokej ceny elektriny v priebehu prvého polroka 2024 využívame štátne dotácie na energie. V druhom polroku 2024 bude zafixovaná cena elektriny nižšia o 82% oproti roku 2023 a prvému polroku 2024. Na dodávky plynu máme tento rok nového dodávateľa s výhodnejšími cenovými podmienkami v porovnaní s predošlým dodávateľom v roku 2023. Zafixovaná cena plynu na rok 2024 je nižšia o 69% oproti zafixovanej cene roku 2023. Vzhľadom na vývoj súčasného stavu môžeme konštatovať, že nie sme závislí od dodávok plynu. Používame ho iba na vykurovanie v zimnom období.

Barbora Čellárová, M.Sc.
konateľka spoločnosti

ELEKTRICKÉ SERVOPOHONY REGADA A ICH VÝVOJ V ROKU 2023

Tento rok vyťažili kapacity technického úseku hlavne kolegovia z obchodného úseku požiadavkami na spracovanie špeciálnych zákazníckych vyhotovení 3D modelov. Pomedzi to bola spracovaná dokumentácia aj pre rôzne úlohy v rámci plánu technického rozvoja pre rok 2023. Každoročne sprísňujúca sa legislatíva zvyšuje časovú náročnosť prípravy technickej dokumentácie, či už sprievodnej alebo schvaľovacej.

S ohľadom na situáciu sme v rámci rôznych oblastí pôsobenia zaznamenali tento rok nasledujúce pokroky zhrnuté v nasledujúcich bodoch:

Všeobecný priemysel - výsledky sa prelínajú aj s inými oblasťami pôsobnosti, nakoľko je pre túto oblasť zaradená úloha racionalizácie servopohonu Unimact veľkosť 1 a hrcové elektromotory pre servopohony Modact.

Racionalizácia servopohonov Unimact veľkosti 1 bola ukončená nákupom posledného náradia potrebného k výrobe kľúčového komponentu. V rámci tejto úlohy boli spracované aj riešenia servopohonov Rematic vo vyhotovení 24VAC/DC, 50/60Hz resp. 24VDC.

Taktiež hrcové elektromotory boli po dokumentačnej stránke úspešne ukončené, v súčasnosti prebieha výroba komponentov, nasledovať bude montáž, overenie parametrov a typové schválenie.

Atómová energetika - táto oblasť bola v rámci vývoja rozvíjaná len po dokumentačnej stránke, boli spracované a aktualizované dokumenty pre rôzne jadrové elektrárne, bez ktorých nie je možné vykonávať dodávky do jadrových elektrární. Taktiež bola spracovaná štúdia uskutočniteľnosti pre návrh nového jednotáčkového servopohonu s krútiacim momentom do 4000Nm, výsledkom štúdie je pokračovanie vo vývoji.

Prostredie s nebezpečenstvom výbuchu (Ex) - pripravujeme nové vzorky servopohonov rady Modact pre skúšky na -60°C, IIC, IP66/67. Je spracované riešenie pre servopohony Rematic-Ex vo vyhotovení 24VAC/DC, 50/60Hz, zatiaľ je schválené len pre Unimact veľkosť 1.

Lodný priemysel - v tejto oblasti nenastali žiadne významné zmeny, sme súčinní pri špecifikácii riešení pre tento priemysel.

V oblasti vývoja sme nabrali pozitívny trend a pracujeme na rôznych parciálnych úlohách, akými sú znižovanie prácnosti a zvyšovanie úžitkových vlastností produktov aj jednotlivých dielcov. Tieto zmeny by mali posunúť naše výrobky bližšie k zákazníkovi a umožniť zvýšenie predaja.

Vývoj riadiacej elektroniky do servopohonov s využitím BLDC elektromotorov nám umožní zvýšenie sériovosti, zníženie prácnosti a nákladov na výrobu.

Vývoj novej rady elektrických servopohonov MPR X a MPR X-A určených do náročných prevádzok a ich kvalifikácia pre jadrovú energetiku nám umožní účasť na rekonštrukciách jadrových elektrární na Slovensku a v ČR. Predpokladané náklady na vývoj, zavedenie do sériovej výroby a certifikáciu odhadujeme na 30.000€.

Ing. Štefan Konečný, PhD.
vedúci technického úseku

REGADA

www.regada.sk

25
ROKOV
NA TRHU

VÝROBA A PREDAJ REGULAČNEJ A AUTOMATIZAČNEJ TECHNIKY



**JEDINÝ
SLOVENSKÝ
VÝROBCA**

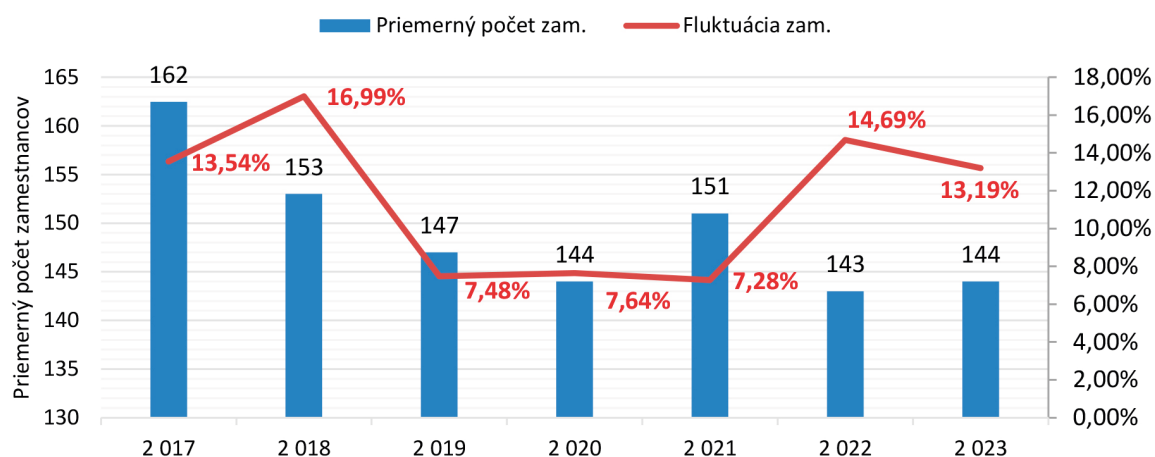
ELEKTRICKÝCH
SERVOPOHONOV



Začiatkom roka 2023 sme zvýšili počet zamestnancov zo 140 na 144 a počas celého roka 2023 sme udržiavali približne rovnaký počet zamestnancov vzhľadom k našim potrebám. Ešte koncom roka 2022 sme našim zamestnancom zvýšili mzdy o 10% s cieľom zmierniť dopad rastúcej inflácie na ich rodiny. Koncom roka 2023 sme všetkým našim zamestnancom vyplatili ku mzde mimoriadnu odmenu.

V oblasti náboru sme v roku 2023 prijali 24 zamestnancov. Fluktuácia zamestnancov klesla na úroveň 13,2%, čo poukazuje na mierny pokles oproti roku 2022, konkrétne o 1,5%. Prehľad počtu zamestnancov dokazuje, že spoločnosť REGADA, s.r.o. patrí k stabilným zamestnávateľom v meste Prešov.

Priemerný počet zamestnancov a fluktuácia



V oblasti duálneho vzdelávania naďalej spolupracujeme so Spojenou školou Ľ. Podjavorinskej. V roku 2023 sme mali v duálnom vzdelávaní 18 žiakov v odboroch Mechanik-mechatronik a Programátor obrábacích centier. V systematickej príprave „dualistov“ vidíme potenciál pre prirodzenú generačnú obmenu v rámci firmy.

Každoročne realizujeme periodické vzdelávacie aktivity zamerané na viaceré uskutočnené legislatívne zmeny, aktualizáčn é odborné školenia a jazykové vzdelávanie.

V rámci riadenia Ľudských zdrojov je našim cieľom:

- naďalej systematicky zvyšovať odbornú kvalifikačnú úroveň a odborné zručnosti zamestnancov,
- rozvíjať zručnosti stredného a top manažmentu,
- pokračovať v budovaní značky REGADA ako atraktívneho regionálneho zamestnávateľa v odvetví strojárstva, najmä pre mladých ľudí,
- posilňovať spoluprácu so strednými odbornými školami a vysokými školami s technickým zameraním pri príprave a rozvoji zručností absolventov škôl.

Mgr. Petra Trišč Sopková
vedúca oddelenia Personalistika a komunikácia

SYSTÉM MANAŽÉRSTVA KVALITY REGADA, S.R.O. A REGADA ČESKÁ, S.R.O.

Spokojnosť našich zákazníkov je pre našu firmu a pre všetkých jej zamestnancov prvoradá. Kvalifikovaní a vyškolení špecialisti zabezpečujú požadovanú kvalitu na všetkých úrovniach výrobného procesu, počnúc kontrolou dodaných dielov a materiálov, cez kontrolu výrobného procesu až po finálnu kontrolu novovyrobených výrobkov. Celkovo sa o kontrolu kvality vyrobených výrobkov stará 11 zamestnancov, čo predstavuje 7% z celkového počtu zamestnancov spoločnosti. Výrobky vyrábané v našej firme spĺňajú všetky náročné legislatívne požiadavky Európskej únie. Systém riadenia kvality v spoločnosti REGADA, s.r.o. ako aj v dcérskej pobočke REGADA Česká, s.r.o. bol certifikovaný nezávislou audítorskou spoločnosťou TÜV SÜD podľa platnej normy STN EN ISO 9001:2015 a STN EN ISO 14001:2015. Tímom audítorov bola konštatovaná zhoda so všetkými požiadavkami vyššie uvedených noriem. Toto hodnotenie nás oprávňuje k zachovaniu certifikátov súvisiacich s týmito normami.

Veríme, že pozitívne hodnotenie vo všetkých uvedených auditoch je predpokladom k udržaniu vysokej kvality a konkurencieschopnosti našich výrobkov.

Ing. Michal Šiovič
zmocnenec manažérskych systémov

VPLYV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Firma REGADA, s.r.o. venuje zvýšenú pozornosť odpadovému hospodárstvu a ochrane podzemných vôd pred znečistením škodlivými látkami. V rámci odpadového hospodárstva bol zavedený systém zhromažďovania nebezpečných odpadov vo výrobe a ich nezávadné skladovanie pred odvozom na zneškodnenie.

Na skladovanie nebezpečného odpadu a látok škodiacich vodám bolo vybudované zhromaždisko odpadov, ktoré vyhovuje všetkým požiadavkám legislatívy. Do priestoru zhromaždiska odpadov bol umiestnený prenosný sklad olejov, kde sa skladujú jednak nové oleje a tiež odpadové oleje a emulzie.

Zvýšená pozornosť sa venuje aj manipulácii s ropnými látkami a zachytávaniu prípadných únikov ropných látok vo výrobe.

Do výrobného programu spoločnosti REGADA, s.r.o. patrí aj výroba kalolisov. Kalolis je zariadenie slúžiace na tlakové odvodňovanie a filtráciu:

- priemyselných odpadových vôd (odpadových vôd z neutralizačných staníc, brúsnych vôd, lepidlových vôd atď.)
- komunálnych odpadových vôd, ktoré vznikajú ako produkt čistiarní odpadových vôd.

Spoločnosť REGADA, s.r.o. má vypracovaný a schválený Havarijný plán nakladania s nebezpečným odpadom a Plán preventívnych opatrení pre prípad havarijného zhoršenia kvality povrchových a podzemných vôd.

Vedenie spoločnosti REGADA, s.r.o. sa aktívne podieľa na budovaní Systému manažérstva kvality a Systému environmentálneho manažérstva (IMS – integrovaný manažérsky systém).

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SÚVAHOVOM DNI

Po súvahovom dni nastala v spoločnosti zmena v organizačnej štruktúre. Okrem tejto zmeny nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu, spoločnosť pokračuje podľa stanovených plánov.

Situácia na trhu s energiami súvisiaca s vysokými cenami komodít na Slovensku našu spoločnosť negatívne zasiahla. Patríme k podnikateľským subjektom mimo regulovaného segmentu trhu s elektrinou, ktoré majú ceny zmluvne dohodnuté a ktoré kopirovali vtedy aktuálne veľkoobchodné ceny energií. Stále znášame nepriaznivú situáciu v plnom rozsahu, nakoľko platby za dodávku energií máme v roku 2024 stále neprímerane vysoké. Dotácie na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien elektriny by mal štát preplácať ešte do júna 2024. Spoločnosť nepredpokladá ohrozenie pokračovania v činnosti v najbližšom období (12 mesiacov odo dňa zostavenia účtovnej závierky).

ZÁMERY POLITIKY KVALITY a ENVIRONMENTU

1. Riadiť spoločnosť tak, aby celkový majetok spoločnosti mal medziročne rastúci trend.
2. Dodržiavať právne a iné požiadavky súvisiace s ochranou životného prostredia (ŽP). Prevádzkovať naše činnosti s ohľadom na prevenciu a minimalizáciu škôd v oblasti ŽP a BOZP.
3. Zvyšovať spokojnosť našich zákazníkov inovovaním sortimentu, plnením dohodnutých termínov, kvality produktov a s minimalizáciou negatívneho vplyvu na ŽP.
4. Rozvíjať spoluprácu s dodávateľmi s cieľom budovať partnerstvo vo vzťahoch na základe vzájomnej výhodnosti a znižovaní negatívneho vplyvu nakupovaných produktov na ŽP.
5. Rozvíjať systém vzdelávania a výcviku zamestnancov k trvalému zvyšovaniu ich povedomia a lojality a získania potrebných znalostí v otázkach kvality a ŽP. Zlepšovať pracovné a životné prostredie zamestnancov a BOZP.
6. Na základe pravidelného prehodnocovania rizík minimalizovať vznik pracovných úrazov.
7. Identifikovať riziká a príležitosti, preverovať, udržiavať a zdokonaľovať integrovaný manažérsky systém uplatňovaním zásad noriem ISO 9000, ISO 14000 a EN 13980, ktoré zahrňujú filozofiu manažérstva kvality, optimalizáciu vplyvov činností na ŽP, BOZP a kontinuálneho zlepšovania Q-E-S.

Pre dosiahnutie uvedených zásad sa **Vedenie spoločnosti REGADA, s.r.o. zaväzuje** vytvárať zdroje a podporovať aktivity smerujúce k ich dosiahnutiu. Očakáva preto **plnú angažovanosť každého zamestnanca** v rámci svojej pôsobnosti.

Vedenie spoločnosti REGADA, s.r.o. **považuje Systém environmentálneho manažérstva za neoddeliteľnú súčasť integrovaného systému manažérstva spoločnosti.**

Táto politika kvality je **pochopená, zavedená a dodržiavaná** všetkými zamestnancami spoločnosti.

Uvedené zásady sú rozpracované do konkrétnych cieľov a programov uvedených v dokumentoch **CIELE KVALITY a ENVIRONMENTÁLNE CIELE A PROGRAMY.**

EKONOMICKÉ A FINANČNÉ UKAZOVATELE

Ekonomické ukazovatele (v €)	rok 2021	rok 2022	rok 2023	index 2022 / 2021	index 2023 / 2022
Výroba	5 936 598	5 605 586	6 287 851	0,94	1,12
Tržby za výrobky a služby	5 814 174	5 660 709	6 029 020	0,97	1,07
Výrobná spotreba	3 105 166	2 849 484	3 950 342	0,92	1,39
Pridaná hodnota	2 865 410	2 789 399	2 405 190	0,97	0,86
Osobné náklady	2 782 858	2 565 252	2 975 408	0,92	1,16
Priemerný zárobok (€)	1 089	1 045	1 201	0,96	1,15
Produktivita práce	20 179	19 371	16 703	0,96	0,86
Zisk pred zdanením	-147 495	6 070	-296 343	1,04	-49,82

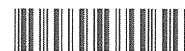
Ukazovateľ	rok 2021	rok 2022	rok 2023	2022/2021 %	2023/2022 %
Ukazovatele likvidity					
Likvidita okamžitá	0,03	0,01	0,02	33,33	200,00
Likvidita pohotová	0,68	0,82	0,72	120,59	87,80
Likvidita bežná	1,43	1,66	1,44	116,08	86,75
Ukazovatele aktivity					
Priemerná doba inkasa pohľadávok	72,84	75,95	76,26	104,27	100,41
Priemerná doba úhrad záväzkov	54,50	46,25	59,28	84,86	128,17
Ukazovatele rentability					
Rentabilita tržieb	-2,11	-0,14	-4,66	93,36	-3 228,57
Rentabilita nákladov	-7,18	-0,47	-20,19	93,45	-4 195,74
Rentabilita aktív	-3,27	-0,23	-7,84	92,97	-3 308,70
Rentabilita vlastného kapitálu	-1,99	-0,14	-3,95	92,96	-2 721,43
Ukazovatele zadĺženosti					
Úverová zaťaženosť	0,51	0,47	0,61	92,16	129,79

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020011257	X riadna	X malá	od	1 2023
IČO 36453633	mimoriadna	veľká	Za obdobie	do 12 2023
SK NACE 26.51.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 20
			do	20

Priložené súčasti účtovnej závierky
 Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
 Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
REGADA, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
STROJNÍCKA
Číslo
7

PSČ Obec
08001 PREŠOV

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
OR OS v Prešove, oddiel Sro

vložka číslo 11000/P

Telefónne číslo Faxové číslo
0517480443

E-mailová adresa
CHABADOVA@REGADA.SK


Zostavená dňa: 13.03.2024	Schválená dňa: . . 20	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
------------------------------	--------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo


Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODv14_2		Súvaha		Dič 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		Ičo 3 6 4 5 3 6 3 3			
Úč POD 1 - 01									
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2						
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 1 0 1 4 7 3 1		3 7 6 4 7 4 9				
			7 2 4 9 9 8 2				3 5 2 0 1 1 5		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 2 4 6 3 7 4		1 0 1 7 5 8 9				
			7 2 2 8 7 8 5				1 0 2 1 3 0 9		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	8 2 2 0 7 7		7 7 7 8 0				
			7 4 4 2 9 7				5 5 6 6 7		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	3 5 0 1 8 1		4 0 2 9 3				
			3 0 9 8 8 8				2 4 6 6		
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 8 0 2 4 0		1 2 2 1 9				
			3 6 8 0 2 1				1 2 4 6 1		
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	6 6 3 8 8						
			6 6 3 8 8						
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07							
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08							
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	2 5 2 6 8		2 5 2 6 8				
							4 0 7 4 0		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10							
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	7 3 5 7 5 6 0		8 7 3 0 7 2				
			6 4 8 4 4 8 8				9 0 7 8 3 8		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 7 2 9 6 7		1 7 2 9 6 7				
							1 7 2 9 6 7		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 2 0 1 6 7 9		4 7 0 5 4 2				
			7 3 1 1 3 7				4 9 6 7 3 9		
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 9 6 2 1 6 4		2 2 9 5 6 3				
			5 7 3 2 6 0 1				2 3 8 1 3 2		

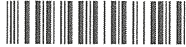
VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2023

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA


UZPODv14_3		Súvaha Úč POD 1 - 01	DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7	IČO 3 6 4 5 3 6 3 3		
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1	Netto		
			Korekcia - časť 2			Netto
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 0 7 5 0			
			2 0 7 5 0			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 6 7 3 7	6 6 7 3 7		5 7 8 0 4
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 6 7 3 7	6 6 7 3 7		5 7 8 0 4
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2023


ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_4		Súvaha		Dič 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		Ičo 3 6 4 5 3 6 3 3			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	3				
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3				
			Korekcia - časť 2						
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29							
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30							
10.	Obsterávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31							
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32							
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 7 4 0 4 2 3	2 7 1 9 2 2 6					
			2 1 1 9 7		2 4 8 6 1 9 5				
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 3 7 1 2 4 1	1 3 5 2 7 4 2					
			1 8 4 9 9		1 2 5 7 7 3 7				
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 9 7 9 6 7	5 9 2 2 0 7					
			5 7 6 0		6 9 9 1 9 0				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	6 1 1 9 3 0	6 0 3 4 9 9					
			8 4 3 1		4 2 9 7 5 5				
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 2 1 1 9 8	1 1 9 7 7 4					
			1 4 2 4		7 6 0 7 4				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38							
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 5 3 9 0	3 2 5 0 6					
			2 8 8 4		4 6 2 1 8				
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	4 7 5 6	4 7 5 6					
					6 5 0 0				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41							
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42							

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA


UZPODV14_5		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		IČO 3 6 4 5 3 6 3 3			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	3				
			Brutto - časť 1	Netto	Netto				
			Korekcia - časť 2						
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43							
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44							
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45							
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47							
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48							
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49							
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50							
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51							
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52							
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 3 2 7 0 3 3	1 3 2 4 3 3 5					
			2 6 9 8		1 2 0 6 0 6 7				
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 0 9 2 7 1 7	1 0 9 0 0 1 9					
			2 6 9 8		1 1 9 1 0 4 8				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 9 4 6 5 1	3 9 4 6 5 1					
					3 7 5 2 8 9				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56							

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_6		Súvaha		Dič 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		Ičo 3 6 4 5 3 6 3 3			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3			
			Korekcia - časť 2						
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		6 9 8 0 6 6		6 9 5 3 6 8			
				2 6 9 8			8 1 5 7 5 9		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59							
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60							
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61							
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62							
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		2 3 4 1 8 6		2 3 4 1 8 6		1 5 0 0 0	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64							
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		1 3 0		1 3 0		1 9	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66							
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67							
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68							
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69							
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70							

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2023

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_7		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		IČO 3 6 4 5 3 6 3 3			
Úč POD 1 - 01									
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1	Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 2 1 4 9		4 2 1 4 9		2 2 3 9 1		
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 5 3 1		7 5 3 1		5 8 0 0		
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 4 6 1 8		3 4 6 1 8		1 6 5 9 1		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 7 9 3 4		2 7 9 3 4		1 2 6 1 1		
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 6 3		2 6 3		7 4 3		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 7 6 7 1		2 7 6 7 1		1 1 8 6 8		
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77							
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78							
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5				
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 7 6 4 7 4 9		3 5 2 0 1 1 5				
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 4 6 1 6 3 1		1 7 4 9 6 8 2				
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 0 0 0 0 0 0		2 0 0 0 0 0 0				
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 0 0 0 0 0 0		2 0 0 0 0 0 0				
2.	Zmena základného imania +/- 419	83							
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84							
A.II.	Emisné ážio (412)	85							
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86							
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 6 0 8 4		5 6 0 8 3				
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 6 0 8 4		5 6 0 8 3				
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89							

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2023


ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	3 7 7 6 1	3 0 7 0 3
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	3 7 7 6 1	3 0 7 0 3
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 3 3 7 1 0 4	- 3 2 8 9 5 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 4 3 3 7	8 4 3 3 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 4 2 1 4 4 1	- 4 1 3 2 9 4
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 9 5 1 1 0	- 8 1 4 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 2 9 2 3 1 8	1 7 4 6 8 5 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 0 0 7 4	1 0 0 6 1 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 4 3 7 0	2 9 0 0 1
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 8 0 2 9	1 4 5 7 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 7 6 7 5	5 7 0 3 3

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA


Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	4 5 2 1	4 2 4 6
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 5 2 1	4 2 4 6
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 1 3 2 6 2	6 7 0 8 2
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 1 0 4 2 3	7 3 7 1 9 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 6 4 3 3 5	5 0 0 0 8 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 6 4 3 3 5	5 0 0 0 8 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 2 9 7 7 7	1 1 8 8 0 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 0 0 3 4	7 3 5 1 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 1 6 2 9	1 5 6 0 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 4 6 4 8	1 9 1 7 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 9 7 6 5	7 8 6 5 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 8 3 9 8	6 7 4 3 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 1 3 6 7	1 1 2 1 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	6 8 4 2 7 3	7 5 9 0 6 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 0 8 0 0	2 3 5 7 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 0 8 0 0	2 3 5 7 8

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA


UZPODV14_10		Výkaz ziskov a strát		Dič 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		Ičo 3 6 4 5 3 6 3 3			
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť						
			bežné účtovné obdobie						
			1	2					
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	6 5 8 8 9 5 2	5 7 3 5 3 6 5					
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 1 6 7 1 7 2	5 8 3 5 6 1 7					
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 0 2 2 2 5	1 3 2 3 9 1					
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	5 9 8 1 8 0 6	5 6 3 5 2 0 4					
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 7 2 1 4	2 5 5 0 5					
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 2 8 3 2 9	- 9 1 0 5 6					
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 0 5 0 2	3 5 9 3 2					
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 6 5 0	3 0 0 2					
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 6 9 4 4 6	9 4 6 3 9					
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	7 4 0 7 8 8 5	5 8 0 0 8 7 1					
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 3 1 6 6 0	9 9 0 9 3					
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 4 7 6 9 4 4	2 4 3 1 4 4 4					
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	8 6 4 4						
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 6 7 6 3 8	4 1 8 0 4 0					
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 9 7 5 4 0 8	2 5 6 5 2 5 2					
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 1 0 1 9 2 0	1 8 0 0 0 3 7					
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 8 0 0 0	1 8 0 0 0					
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 3 6 1 0 4	6 3 3 0 2 2					
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 1 9 3 8 4	1 1 4 1 9 3					
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 8 4 7 2	2 9 6 9 5					
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 5 5 4 0 6	2 2 4 8 6 7					
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 5 5 4 0 6	2 2 4 8 6 7					
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23							
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 5	1 2 1					
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 6 9 8						
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 0 9 9 0	3 2 3 5 9					
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 2 4 0 7 1 3	3 4 7 4 6					

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2023

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_11		DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		IČO 3 6 4 5 3 6 3 3			
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť				
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2			
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 4 0 5 1 9 0	2 7 8 9 3 9 9			
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 3 2 4	6 8 2 5			
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30					
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31					
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32					
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33					
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34					
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35					
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36					
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37					
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38					
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39					
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40					
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41					
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 3 2 4	6 8 2 5			
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43					
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44					
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 1 9 5 4	3 5 5 0 1			
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46					
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47					
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48					
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 7 9 5 9	1 7 6 3 4			
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50					
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 7 9 5 9	1 7 6 3 4			
O.	Kurzové straty (563)	52	7 4 8 9	1 0 2 8 2			
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53					
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 5 0 6	7 5 8 5			

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_12		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7	IČO 3 6 4 5 3 6 3 3		
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť				
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2			
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 5 6 3 0	- 2 8 6 7 6			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 9 6 3 4 3	6 0 7 0			
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 1 2 3 3	1 4 2 1 7			
R.1.	Daň z príjmov splatná (591. 595)	58					
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 2 3 3	1 4 2 1 7			
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60					
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 9 5 1 1 0	- 8 1 4 7			

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	REGADA, s.r.o.
Sídlo:	08001 Prešov, Strojnícka 7
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Registovaná v OR na OS Prešov, Oddiel S r o. Vložka č. 11000/P dňa 25.01.1998.
Hlavný predmet podnikania:	Výroba priemyselných armatúr, servopohonov, pneumatických prvkov, elektromagnetických ventilov, kalolisov, regulátorov tlaku plynu (RTP) a tlakových odliatkov hliníka.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť REGADA, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 Zo U)

(Dovelkostnej skupiny veľkej účtovnej jednotky sa zatriedi účtovná jednotka, ktorá spĺňa aspoň dve z týchto podmienok: a) celková suma majetku presiahla 4 000 000 eur, b) čistý obrat presiahol 8 000 000 eur, c) priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Splnenie Áno/Nie
Netto aktíva celkom	3 764 749	3 520 115	N
Čistý obrat celkom	6 588 951	5 735 365	N
Počet zamestnancov	144	144	A

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka, preto zostavujeme účtovnú závierku podľa metodiky určenej pre malú účtovnú jednotku** (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **01.06.2023**

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení.

4) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou ale nemá povinnosť zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** ani konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve:

- obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky:
Regada Česká, s.r.o., Kopaninská 109, Ořech, Praha.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	144	144
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	144	143
- počet vedúcich zamestnancov	17	15

Článok II Informácie o orgánoch spoločnosti

Členom štatutárnych ani iných orgánov účtovnej jednotky neboli poskytnuté žiadne záruky, zabezpečenia, pôžičky, finančné prostriedky a iné plnenia na súkromné účely.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód
 Účtovná jednotka neuskutočnila počas účtovného obdobia zmeny spôsobu oceňovania.
 Účtovná jednotka neuskutočnila počas účtovného obdobia zmeny spôsobov odpisovania
 Účtovná jednotka neuskutočnila počas účtovného obdobia zmeny usporiadania a obsahového vymedzenia položiek účtovnej závierky okrem zmien vyplývajúcich zo zmeny legislatívy.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**
 Nemáme obsahovú náplň.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:
 a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 Zo U):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Cena stanovená súdnym znalcom
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Cena stanovená súdnym znalcom
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Cena stanovená súdnym znalcom
11.1.	Pohľadávky:	Menovitá hodnota
11.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
12.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
13.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
14.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
15.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
16.	Deriváty:	Menovitá hodnota
17.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

18.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota
-----	---	------------------

- b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.
- c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.
- d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:
Nemáme obsahovú náplň.
- e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:
Nemáme obsahovú náplň.
- f) ÚJ používa na ocenenie podielov v dcérskej spoločnosti metódu vlastného imania.

Komentár k oceňovaniu metódou vlastného imania:

➤ Podľa § 27 ods. 8 Z o Ú sa akcie a podiely v dcérskej účtovnej jednotke alebo v účtovnej jednotke s podielovou účasťou môžu oceňovať metódou vlastného imania. Pri použití metódy vlastného imania sa hodnota akcií a podielov porovnáva s hodnotou zodpovedajúcou miere účasti na vlastnom imaní v dcérskej účtovnej jednotky a v účtovnej jednotke s podielovou účasťou a hodnota akcií a podielov sa upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti na vlastnom imaní v dcérskej účtovnej jednotke a v účtovnej jednotke s podielovou účasťou. Ak účtovná jednotka použije túto metódu ocenenia, je povinná ju použiť na ocenenie všetkých takých akcií a podielov a za predpokladu, že môže určiť ocenenie metódou vlastného imania. Účtovná jednotka, v ktorej má iná účtovná jednotka podielovú účasť, poskytuje informácie o aktuálnej štruktúre svojho vlastného imania v takom čase, aby účtovná jednotka mohla oceniť akcie a podiely metódou vlastného imania.

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Aktivované náklady na vývoj	012	max.5 rokov	20
Software	013	max.5 rokov	20
Stavby priemyselné	021.A	20	5
Stavby administratívne	021.A	30	3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	022.A	4; 6; 8; 12	25; 16,66; 12,50; 8,33
Dopravné prostriedky	022.A	4	25

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje najdlhšie počas 5 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme „Dlhodobý majetok“ s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory huteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU), tie účtuje rovno do spotreby na účte 518AE a eviduje v podsystéme „Drobný dlhodobý majetok“.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU), tie účtuje rovno do spotreby na účte 501AE a eviduje v podsystéme „Drobný dlhodobý majetok“.
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Nemáme obsahovú náplň.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si ÚJ stanovila individuálne (0,1% z netto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či ÚJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 Zo U).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Ocenenie práv (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	309 367	374 750	66 388			40 740		791 245
Prírastky	40 814	5 490				30 832		
Úbytky						46 304		
Presuny								
Stav na konci	350 181	380 240	66 388			25 268		822 077
<i>Oprávkový</i>								
Stav na začiatku	306 901	362 289	66 388					735 578
Prírastky	2 987	5 732						8 719
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	309 888	368 021	66 388					744 297

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2023

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	2467	12 460				40 740		55 667
Stav na konci	40 293	12 219				25 268		77 780
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	306 793	374 750	66 388			14 245		762 176
Prírastky	2574					29 068		+31 642
Úbytky						2573		
Presuny								
Stav na konci	309 367	374 750	66 388			40 740		791 245
Oprávky								
Stav na začiatku	294 823	331 705	66 388					692 916
Prírastky	12 078	30 584						42 662
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	306 901	362 289	66 388					735 578
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	11 971	43 044				14 245		69 260
Stav na konci	2466	12 461				40 740		55 667

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	172 967	1 175 032	5 903 863			20 750			7 272 612
Prírastky		26 647	85 273						
Úbytky			26 972						
Presuny									
Stav na konci	172 967	1 201 679	5 962 164			20 750			7 357 560
Oprávky									
Stav na začiatku		678 293	5 665 731			20 750			6 537 741
Prírastky		52 844	93 842						146 686
Úbytky			26 972						26 972
Presuny									
Stav na konci		731 137	5 732 601			20 750			6 484 488
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	172 967	496 739	238 132						907 838
Stav na konci	172 967	470 542	229 563						873 072

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	172 967	1 175 032	5 938 516			20 750		2000	7 309 265
Prírastky			28 636						+28 636

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Úbytky			63 289				2000	-65 289
Presuny								
Stav na konci	172 967	1 175 032	5 903 863			20 750		7 272 612
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		625 655	5 590 226			19 312		6 235 193
Prírastky		52 638	138 794			1438		+192 870
Úbytky			63 289					-63 289
Presuny								
Stav na konci		678 293	5 665 731			20 750		6 364 774
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	172 967	549 377	348 290			1 438	2 000	1 074 072
Stav na konci	172 967	496 739	238 132					907 838

Komentár: ÚJ nekaptalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 374 646
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

c) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:
Nemáme obsahovú náplň.

d) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:

1. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 041): 25 342 €

e) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
Regada Česká	100	0	66 737	+8933	66 737

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľ, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

f) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	0	2698			2698
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	0	2698			2698
- z toho: voči prepojeným účtovným jednotkám					

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20% k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50% k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a 100% k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti.

g) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 068 521	258 512	1 327 033

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	851 642	354 426	1 206 068

h) Hodnota pohľadávok **zabezpečených záložným právom** alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	Tatra banka	Všetky pohľadávky z obchodného styku okrem

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

	pohľadávok Regada Česká
--	-------------------------

i) Kurzarbeit

- Kvôli vyhláseniu mimoriadnej situácie pre vojnu na Ukrajine, mala naša spoločnosť začiatkom roka problém s obchodovaním. Vzhľadom na to, sme požiadali o štát o podporu v čase skrátenej práce.

Nárok na dotáciu	Čerpanie dotácie

j) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul Kontrola	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Dočasný rozdiel odpisov medzi uplatnenou a priznanou dotáciou				21	
Nedaňové rezervy	15 888	15 888		21	3336
Odpočet daňovej straty				21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	482	482		21	101
Časové rozlíšenie certifikácie				21	
Časové rozlíš. Zruš. investícia				21	
SPOLU:					3437

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

j) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	263
Úroky – splátkový úver	263
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	27 671
Poistenie	5 077
Ostatné	22 594
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania : Ing. Peter Šiovič, PhD. 100% vlastník podielov, splatené základné imanie: 2 000 000 €
2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Valným zhromaždením jediného spoločníka bolo prijaté: preúčtovanie účtovej straty vo výške 8147 € na neuhradenú stratu minulých rokov (429).

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Název položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	4246	4521		4246	4521
- z toho: reklamácie	4246	4521		4246	4521
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	78 651				89 765
- z toho: mzdy	58 159	58 159	57 597	562	58 159
soc.,zdr. poisť.	17 352	20 239	17 352		20 239
účtovnú závierku	2 600	2600	2584	16	2 600
nevyf. dodávky					
reklamácie	8618	8767		8618	8 767
odmeny 4Q					
soc.,zdr. poisť.4Q					

Název položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	4 372	4246		4372	4246
- z toho: reklamácie	4 372	4246		4372	4246
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	125 992	78 651	125 992		78 651
- z toho: mzdy	43 230	50 080	43 230		50 080
soc.,zdr. poisť.	15 000	17 353	15 000		17 353
účtovnú závierku	2 550	2600	2550		2600
nevyf. dodávky					
reklamácie	8 632	8618		8632	8618
Odmeny 4Q	41 850		41 850		
Soc.zdr.poisť. 4Q	14 730		14 730		

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

název položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	90 074		90 074
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	648 101	562 322	1 210 423

název položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	100 614		100 614
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	570 752	166 443	737 195

d) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	925 582	682 365	243 217	21%	51 076
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21%	
Iné .. Reg.Česká na účte 414AE	47 797			21%	10 037
SPOLU:					61 113

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
 - Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).
 - Odložený daňový záväzok z ocenenia Regada Česká bol zaúčtovaný na účet precenenia (414AE/592)
- e) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	14 579	11 668
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 480	9 184
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 480	9 184
Čerpanie sociálneho fondu	7030	6273
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	18 029	14 579

f.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%) + euribord	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)			213 262			
Tatra Banka	EUR	splátkový - investičný		213 262		
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)			684 273			
Tatra banka	EUR	kontokorent -Covid		268 251	1,3%	31.08.2024
Tatra banka	EUR	kontokorent		355 074	1,8%	
Tatra banka	EUR	splátkový - investičný		60 948	1,2%	30.06.2027
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)			0			

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

f.2) Bankové úvery, **pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia**: Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok vo výške 1 347 999 € a kontokorent pohľadávkami okrem pohľadávok voči Regada Česká.

h) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy -ITSM 25110120964 dotácia na obstaranie majetku	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	10 800
Výnosy – Dotácia duálne vzdelávanie	10 800

g) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina				9 551	9 551	
Finančný náklad				86	86	
Spolu				9 637	9 637	

h) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-296 343		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	72 491		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	18 183		
5	Pripočítateľné položky spolu (R303 DP)	3075		
6	Odpočítateľné položky spolu (R307DP)			
7	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
8	Základ dane (R500 DP):			
9	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
10	Splatná daň z príjmov po úpravách:			
11	Zrážková daň			
12	Odložená daň z príjmov:			
13	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:			
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	6070	1275	
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		14 217	21%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	41 606	8737	21%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	93 756	19 691	21%

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

5	Pripočítateľné položky spolu (R303 DP)	2320	487	21%
6	Odpočítateľné položky spolu (R307DP)	9600	2016	21%
7	Odpčet daňovej straty (R410 DP)			21%
8	Základ dane (R500 DP):	53 360		21%
9	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
10	Splatná daň z príjmov po úpravách:			
11	Zrážková daň			19%
12	Odložená daň z príjmov:		14 217	21%
13	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		14 217	

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 11) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

3) Informácie k položkám – VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

- a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za vlastné výrobky	5 981 805	5 635 204
Tržby z predaja služieb	47 214	25 505
Tržby z predaja tovaru	302 225	132 390

- b) Sumy nákladov:

Typ nákladu	Suma nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Spotreba materiálu	2 498 035	2 149 011
Spotreba energií	978 909	282 433
Opravy a údržba	68 732	51 323
Služby	374 314	347 835
Osobné náklady	2 975 408	2 565 253

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Nemáme obsahovú náplň.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
(Následné udalosti)

Situácia na trhu s energiami súvisiaca s vysokým cien komodít na Slovensku našu spoločnosť negatívne zasiahla. Patríme k podnikateľským subjektom mimo regulovaného segmentu trhu s elektrinou, ktoré majú ceny zmluvne dohodnuté a ktoré kopirovali vtedy aktuálne veľkoobchodné ceny energií a stále znášame nepriaznivú situáciu v plnom rozsahu nakoľko platby za dodávku energií máme v roku 2024 stále neprimerane vysoké. Dotácie na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien elektriny by mal štát preplácať ešte do júna 2024. Vzhľadom na to nedokážeme predvídať budúci vývoj ekonomickej situácie v spoločnosti. Napriek trvajúcim negatívnym vplyvom spoločnosť nepredpokladá, aby bolo ohrozené jej nepretržité pokračovanie v činnosti v najbližšom období (12 mesiacov odo dňa zostavenia účtovnej závierky).

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633 | DIČ: 2020011257

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
 - 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
 - 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):
- Nemáme obsahovú náplň.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti REGADA, s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti **REGADA, s.r.o.** so sídlom na Strojníckej ul. č. 7 v Prešove (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- S osobami poverenými spravovaním komunikujem okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas auditu zistím

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii

Keď získam výročnú správu, posúdím, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadřím názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvediem, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktorá som získala počas auditu účtovnej závierky.

Ing. Neščiverová Viera

Číslo licencie: 795

Adresa: Vodná 44, 080 06 Prešov

Dátum vydania správy: 12. apríla 2024



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti REGADA, s.r.o.

k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overila som účtovnú závierku spoločnosti REGADA, s.r.o. IČO: 36453633 so sídlom na Strojníckej ul. č. 7 v Prešove (ďalej „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú na stranách 19–43 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej som dňa 12. apríla 2024 vydala správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 44–45 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok som vypracovala v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti REGADA, s.r.o. zostavenej za rok 2023 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

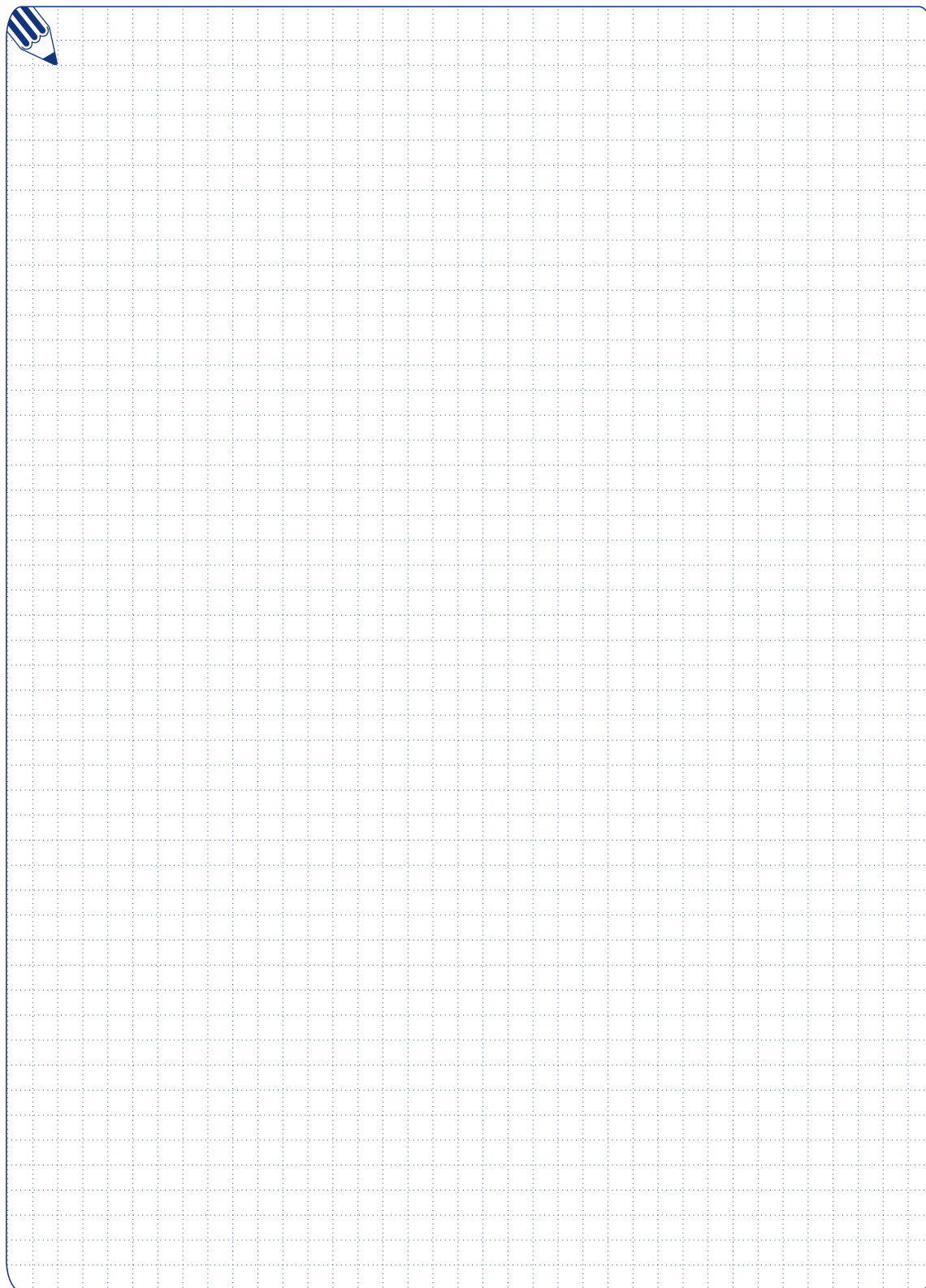
Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujem, že som nezistila významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Ing. Neščiverová Viera
Číslo licencie: 795
Adresa: Vodná 44, 080 06 Prešov
Dátum vydania dodatku: 30. august 2024

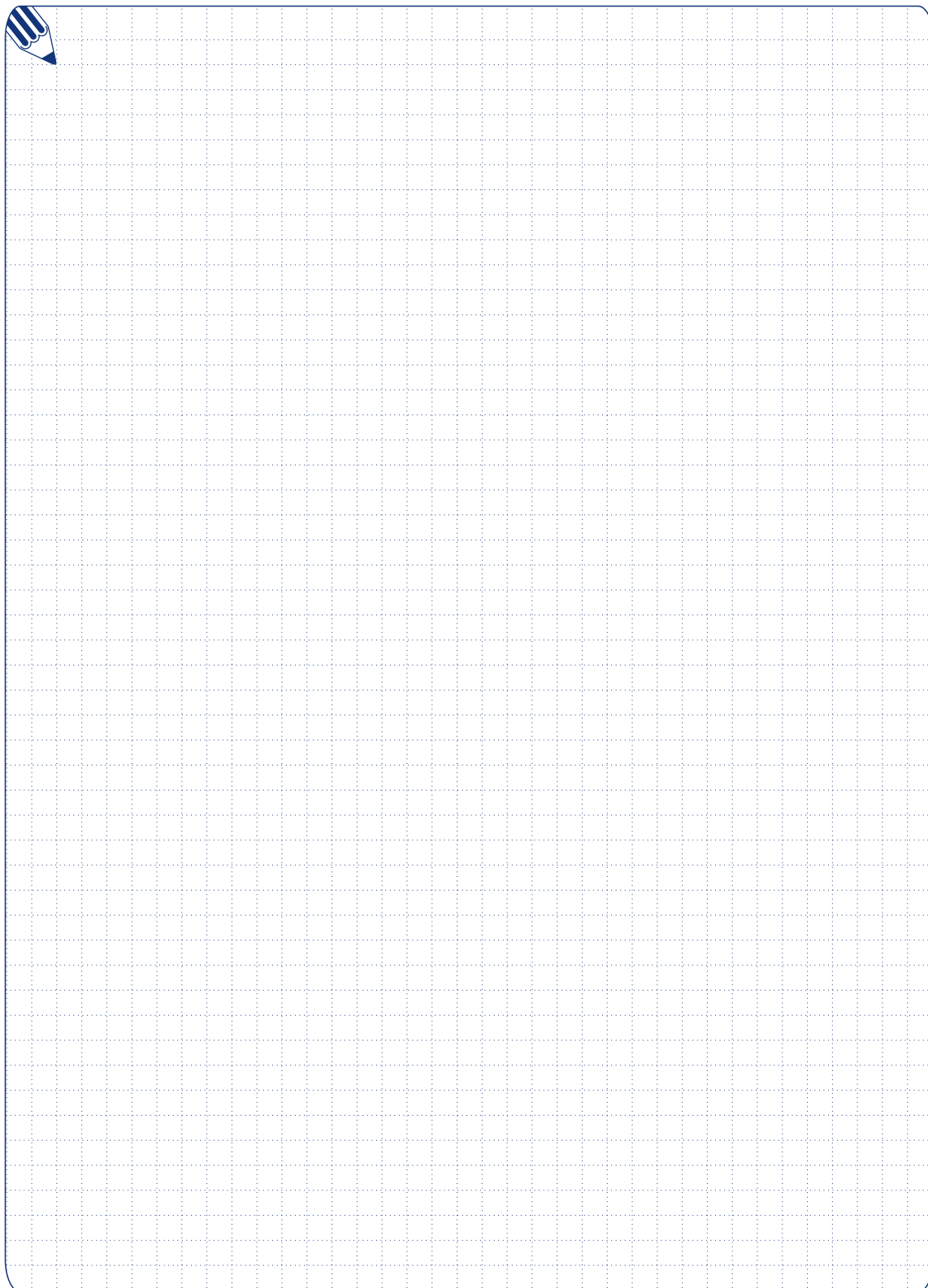


A handwritten signature in black ink, appearing to be "Viera Neščiverová".

POZNÁMKY :

A large rectangular area with a dotted grid pattern, intended for notes. A small icon of a pencil is located in the top-left corner of the grid.

POZNÁMKY :

A large rectangular area with a dotted grid pattern, intended for notes. A small pencil icon is located in the top-left corner of the grid.