

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (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 INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Regotrans, spol. s r.o.
Sídlo:	Pluhová 2, 831 03 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 21.11.1990
Hlavný predmet podnikania:	Montáž, opravy, servis meracej, regulačnej, výpočtovej techniky a zariadení NN, uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác
Subjekt verejného záujmu:	Regotrans, spol. s r.o. nie je subjektom verejného záujmu
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2024

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 450 000 eura, ale nepresiahla 5 000 000 eur, čistý obrat presiahol 900 000 eur, ale nepresiahol 10 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	1114954	2 118 099	
Čistý obrat celkom	2557032	3 289 753	
Počet zamestnancov	16	18	

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 28.03.2024

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 01.01.2024 do 31.12.2024 a zostavená v zmysle vyššie uvedeného opatrenia MF SR v platnom znení. Spoločnosť využila možnosť vykazovania údajov vo výkazoch v zmysle §6 vyššie uvedeného opatrenia MF SR okrem odseku 2, ktorý sa týka vykazovania položiek vo Výkazu ziskov a strát.

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

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou podľa § 22 ods.3 zákona o účtovníctve pre spoločnosti Regotrans CZ, spol. s r.o., Horní 729/32, Štýřice, 639 00 Brno a RR proces, spol. s r.o., Pluhová 2, 831 03 Bratislava - mestská časť Nové Mesto. Nemá však povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií uvedených v § 22 ods.10 zákona o účtovníctve.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	17	17

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (nevyúčtované finančné prostriedky):	0	0
Dozorný orgán	0	0
- druh príjmu (výhody):	0	0
Iný orgán účtovnej jednotky	0	0
- druh príjmu (výhody):	0	0

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Spoločnosť zvažila všetky potenciálne dopady inflácie a konfliktu na Ukrajine na svoje podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na jej schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**,

a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Spoločnosť má uzavreté dve úverové zmluvy so spoločnosťou UniCredit Leasing Slovakia a.s. a jednu zmluvu o spotrebnom úvere so spoločnosťou ČSOB Leasing a.s. /bližšie informácie pozri strana 7 - článok IV. odsek 3b /

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod 4 písm. a) časť „zákazková výroba“ – činnosť účtovnej jednotky spĺňa kritériá pre zákazkovú výrobu

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod 4 písm. a) – opravné položky k pohľadávkam – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- bod 4 písm. a) časť „zákazková výroba“ – rozpočet nákladov významný odhad pri významných zákazkách

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
3.	Dlhodobý finančný majetok:	Podiely v dcérskych spoločnostiach obstarávacia cena; realizovateľné cenné papiere sa neprepočítavajú na reálnu

		hodnotu, oceňovanie obstarávacou cenou. Splatný príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa účtuje v uznanej hodnote dohodnutej v príslušnej zmluve na vecne príslušnom účte finančnej investície, a to dňom splatenia (§ 27b PÚ).
4.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
5.	Nedokončená výroba / služba / :	Vlastné priame náklady (priamy materiál , priame mzdy a ostatné priame náklady – subdodávateľské služby)
6.	Zákazková výroba :	Metóda stupňa dokončenia zákazky
7.	Pohľadávky:	Menovitá hodnota pri ich vzniku; obstarávacia cena pri ich odplatnom nadobudnutí
8.	Opravné položky k majetku	Odborný odhad bonity príslušného majetku
9.	Opravná položka k dlhodobej pohľadávke *:	Metóda odúčtovania na súčasnú hodnotu (v zmysle §18 ods. 8 PU)
10.	Krátkodobý finančný majetok:	Menovitá hodnota (PP a ceniny)
11.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
12.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitou hodnotou pri ich vzniku, obstarávacou cenou pri ich prevzatí, rezervy v očakávanej výške záväzku
13.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
14.	Majetok prenajatý a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe o prenajatej veci	Operatívny prenájom – majetok má vo vlastníctve vlastníka
15.	Výnosy	Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

* Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Rozpočet nákladov je odhad, kde existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Každá zákazka sa posudzuje osobitne ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrmú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa neprístupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke z titulu odpočítateľných dočasných rozdielov, ktoré v budúcich účtovných obdobiach budú tvoriť odpočítateľné sumy pri určovaní základu dane z príjmov.

Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, *alebo*

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.

Čistý obrat

Spoločnosť do čistého obratu v zmysle §2 ods. 15 zákona o účtovníctve v platnom znení zahŕňa tržby z predaja služieb, tržby za tovar, výnosy zo zákazky a tržby z predaja materiálu.

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 (%)	Odpisová metóda
Software	013 100	3	33,33	lineárna
Počítače s príslušenstvom	022 105	4	25	lineárna
Dopravné prostriedky	022 104	4	25	lineárna
Ostatné stroje	022 100	4 - 6	25 – 16,66	lineárna

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 účtuje pri obstaraní priamo do nákladov na účet 518 – Služby.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje pri obstaraní priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

h) **Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:**

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.** Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

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

1) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

UJ nemá obsahovú náplň pre tento článok.

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia. Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu,

načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

3) Informácie o záväzkoch, a to

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Spoločnosť neeviduje.

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Zabezpečené záväzky	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky zabezpečené záložným právom	0		
Záväzky zabezpečené iným spôsobom :	Majetok ÚJ financovaný v zmysle zmluvy o spotrebnom úvere a zmlúv o úvere CarCredit /bližšie pozri nižšie/:		
HYUNDAI BL 224 GZ	Zmluva o zabezpečovanom prevode vlastníckeho práva	7 495,79	12 607,93
DACIA JOGGER AA 281 FB	Zmluva o zabezpečovanom prevode vlastníckeho práva	12 133,16	0
DACIA DUSTER AA 282 FB	Zmluva o zabezpečovanom prevode vlastníckeho práva	13 940,47	0
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	33 569,42	12 607,93

Dňa 04.07.2022 bola uzavretá zmluva o spotrebnom úvere so spoločnosťou ČSOB Leasing, a.s., ktorej predmetom je poskytnutie úveru na nákup motorového vozidla Hyundai Tucson (OC vo výške 25 252,40 Eur) s dobou splácania 48 mesiacov.

Dňa 17.1.2024 boli uzavreté dve zmluvy o úvere CarCredit so spoločnosťou UniCredit Leasing Slovakia, a.s., za účelom financovania nákupu osobného motorového vozidla Dacia Duster (OC vo výške 22 461,00 Eur) s dobou splácania 48 mesiacov a osobného motorového vozidla Dacia Jogger (OC vo výške 19 549,00 Eur) s dobou splácania 48 mesiacov.

4) Informácie o vlastných akciách:

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia:

b1) počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní:

b2) počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu:

c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní:

5) Informácia k vlastnému imaniu, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov alebo nie :

ÚJ nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

ÚJ uskutočnila v r.2022 vklad kapitálového fondu do spoločnosti RR proces vo výške 200 000,00 EUR.

6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **Nevznikli žiadne náklady a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu.**

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

V zmysle subdodávateľskej zmluvy medzi spoločnosťou Regotrans, spol. s r.o. a spoločnosťou PS-MOS, spol. s r.o. je pri plnení zákazky spoločnosť PS-MOS, spol. s r.o. v prípade poisťnej udalosti spoluúčastníkom vo výške 10% celkovej sumy, najmenej však 50 000 EUR. Na zabezpečenie kvality diela počas záručnej doby Tatra Banka a.s. vystavila pre spoločnosť PS-MOS, s.r.o. bankovú záruku na výšku 225 000,00 EUR.

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

Pri plnení zákazky je spoločnosť Regotrans, spol. s r.o. v prípade poisťnej udalosti spoluúčastníkom vo výške 5% z celkovej sumy zákazky (do výšky 150 000 Eur).

V prospech spoločnosti Regotrans, spol. s r.o. je uzatvorená banková záruka na maximálnu výšku 245 882 Eur /Tatra Banka a.s. v mene dodávateľa pre zabezpečenie vykonania zákazky/ s platnosťou do 21.01.2024. Banková záruka bola ukončená k 21.1.2024 a k 31.12.2024 nedošlo k jej predĺženiu.

Spoločnosť poskytuje na opravy / odstránenie väd väčšinou záručnú dobu 24 mesiacov (elektro, tovar, softvér a pod.) a na kompletné diela 60 mesiacov.

1c) **Iné skutočnosti:**

Povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Spoločnosť má uzavreté dva zmluvné vzťahy na servisy datalogerov so stanoveným ročným objemom prác do 31.12.2025 spolu vo výške 25 502 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) kancelárske, skladové, spoločné a parkovacie plochy, na dobu neurčitú a výpovedná lehota je 3 mesiace. Ročné nájomné je vo výške 41 472,95 EUR.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): **žiadne**

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Závazky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:
- Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:
- Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: nenastala zmena
- Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: nie sú rozhodnutia
- Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: nie sú zmeny
- Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: nie
- Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:
- Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:
- Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:
- Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka je vystavená rôznym nepriaznivým vplyvom, ako sú inflácia, rast cien, odraz politickej situácie v štáte a podobne.

Priemerná hodnota inflácie v súhrne za celý rok 2024 dosiahla 2,8 % a po dvoch rokoch extrémne vysokých dvojciferných hodnôt sa dostala pod úroveň 3 %. Napriek tomu sa situácia v spoločnosti nezlepšila, naopak udržiujú sa vysoké prevádzkové náklady, ktoré sú ďalej ovplyvňované zvyšovaním nákladov na pracovnú silu.

Ďalším nepriaznivým faktorom, ktorý vplýval na chod spoločnosti je spomenutá komplikovaná politická situácia. Bolo veľmi zložitá získať nové zákazky.

Aj napriek uvedeným nepriaznivým faktorom nedošlo k rapídneho zníženiu zisku firmy.

Naša spoločnosť v roku 2025 naďalej očakáva, že bude schopná pokračovať vo svojej činnosti a bude sa podieľať na budovaní a rekonštrukcii existujúcich vodných diel, čističiek odpadových vôd, úpravni vôd, vodárenských dispečingov a pod. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty, zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2025.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: -----
- Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):-----
- Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):-----