

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 6 4 4 7 2 4 2

DIČ 2 0 2 0 0 0 5 7 9 0

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: **REGULUS-TECHNIK, s. r. o.**

Sídlo: Strojnícka 7G/14147, 080 01 Prešov

IČO: 36447242

DIČ: 2020005790

Dátum založenia: 6.5.1997

Dátum vzniku: 9.6.1997

- spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, v Prešove, oddiel s.r.o., vložka č. 10379/P

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- veľkoobchod so železiarskym a inštalatérskym tovarom a vykurovacími zariadeniami a potrebami

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	23
počet vedúcich zamestnancov	5	5

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- riadna

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: **8.6.2016**

E. Pokračovanie účtovnej jednotky, zmeny účtovných zásad

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: **ÁNO**

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa Postupov účtovania § 43: spôsob A účtovania zásob

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- tel'né práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31095						31095
Prírastky		-						-
Úbytky		-						-
Presuny		-						-
Stav na konci účtovného obdobia		31095						31095
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28786						28786
Prírastky		1386						1386
Úbytky		-						-
Presuny		-						-
Stav na konci účtovného obdobia		30172						30172
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2309						2309
Stav na konci účtovného obdobia		923						923

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31095						31095
Prírastky		-						-
Úbytky		-						-
Presuny		-						-
Stav na konci účtovného obdobia		31095						31095
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25657						25657
Prírastky		3129						3129
Úbytky		-						-
Presuny		-						-
Stav na konci účtovného obdobia		28786						28786
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5438						5438
Stav na konci účtovného obdobia		2309						2309

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku
Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	319701	1607722	213688			59550		1667	2202328
Prírastky	-	-	118889			-	145701	-	264590
Úbytky	-	-	15134			-	118890	1667	135691
Presuny	-	-	-			-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	319701	1607722	317443			59550	26811	0	2331227
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		352469	183212			19445			555126
Prírastky		66007	33609			2219			101835
Úbytky		-	15135			-			15135
Presuny		-	-			-			-
Stav na konci účtovného obdobia		418476	201686			21664			641826
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	319701	1255253	30476			40105		1667	1647202
Stav na konci účtovného obdobia	319701	1189246	115757			37886	26811	0	1689401

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	319701	1600143	219908			59550		0	2199302
Prírastky	-	7579	8775			-		1667	18021
Úbytky	-	-	14995			-		-	14995
Presuny	-	-	-			-		-	-
Stav na konci účtovného obdobia	319701	1607722	213688			59550		1667	2202328
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		286806	180406			17226			484438
Prírastky		65663	17800			2219			85682
Úbytky		-	14994			-			14994
Presuny		-	-			-			-
Stav na konci účtovného obdobia		352469	183212			19445			555126

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	319701	1313337	39502			42324		0	1714864
Stav na konci účtovného obdobia	319701	1255253	30476			40105		1667	1647202

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	300000

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	20093	1928	15674	-	6347
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	20093	1928	15674	-	6347

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	28558	-	28558
Dlhodobé pohľadávky spolu	28558	-	28558
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	735369	66680	802049
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	7830	-	7830
Iné pohľadávky	116	-	116
Krátkodobé pohľadávky spolu	743315	66680	809995

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	39015	106329
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	33649	204072
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	72664	310401

Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív:

Náklady budúcich období – krátkodobé 13 453 € (reklamný stánok na veľtrh Aquatherm Nitra)

Príjmy budúcich období – krátkodobé 532 € (provízia za sprostredkovanie obchodu)

Výdavky budúcich období – krátkodobé 4 199 € (softvérové úpravy)

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	298134
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	298134
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	298134

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Na reklamácie a záručné opravy	97411	26294	-	32246	91459
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Na reklamácie a záručné opravy	22889	21122	-	22213	21798
Na nevyč.dovolen. a soc.poi. k ND	19591	19337	-	19591	19337
Na nevyfakturované dodávky	5623	5860	-	5623	5860
Na audit	1700	1700	1700	-	1700

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Na reklamácie a záručné opravy	91911	53650	-	48150	97411
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Na reklamácie a záručné opravy	23676	22213	-	23000	22889
Na nevyč.dovolen. a soc. Poi. K ND	16352	19591	-	16352	19591
Na nevyfakturované dodávky	3548	5623	-	3548	5623
Na audit a zverejnenie účt. záv.	1700	1700	1700	-	1700

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5108	6174
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5108	6174
Krátkodobé záväzky spolu	1029269	1196070
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1029269	1196070
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	13783	13909
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	28558	29465
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2894	3060
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3114	2727
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3086	3050
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	3086	3050
Čerpanie sociálneho fondu	3986	2663
Konečný zostatok sociálneho fondu	2214	3114

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Strednodobý úver						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	Euro	1M Euribor + 1,8 % p.a.	27.06.2017	103726	103726	126620

Tržby za predaný tovar boli vo výške **2 712 915 €**, z toho 2 372 155 € za predaj tovaru na území SR, 85 771 € za predaj tovaru mimo EU a 254 989 € za tovar predaný v EU.

Tržby za vlastné výrobky boli vo výške **1 406 524 €**, z toho 199 926 € za predaj výrobkov na území SR, 227 211 € za predaj výrobkov mimo EU a 979 387 € za predaj výrobkov v EU.

Tržby z predaja služieb boli vo výške **10 984 €**, z toho 10 452 € z predaja služieb na území SR a 532 € z predaja služieb v EU.

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	137029	84796	35598	209086	152116
Zvieratá					
Spolu	137029	84796	35598		
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		

Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	209086	152116

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1406524	1444684
Tržby z predaja služieb	10984	7803
Tržby za tovar	2712915	3073884
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	17
Čistý obrat celkom	4130423	4526371

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3692	3692
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1700	1700
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	1992	1992
ostatné neaudítorské služby	-	-

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	742	-4030
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	358329	x	x	381697	x	x
teoretická daň	x	78832	22	x	83973	22
Daňovo neuznané náklady	25806	5677	22	16685	3671	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	384135	84509	22	398382	87644	22
Splatná daň z príjmov	x	79760	-	x	87590	-
Odložená daň z príjmov	x	742	-	x	-4030	-
Celková daň z príjmov	x	80502	-	x	83560	-

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6640	-	-	-	6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664	-	-	-	664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1888906	298134	298972	-	1888068
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	298134	20306	-	-	277828
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6640	-	-	-	6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664	-	-	-	664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1776944	211942	99980	-	1888906
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	211942	86192	-	-	298134
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

