

**Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016**

zostavené podľa Opatrenia MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky (FS 12/2014)

Obchodné meno spoločnosti: **REGOS, s .r.o.**  
Sídlo spoločnosti: **Prievozska 4D, 821 09 Bratislava**  
IČO: **36640638**  
DIČ: **2022051988**

**Článok I.****Všeobecné informácie**

**Hlavný predmet činnosti:** - otváarka, príprava a dobývanie výhradných ložísk povrchovým spôsobom v lomoch

**Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: účtovná závierka k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením dňa 21.6.2016.

**Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:** k 31.12.2016 je účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.-31.12.2016.

**Údaje o skupine účtovných jednotiek:** spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny.

**Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:**

Bežné účtovné obdobie: **3**

Bezprostredne predchádzajúce obdobie: **4**

**Článok II.****Informácie o orgánoch spoločnosti**

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté záruky a žiadne zabezpečenia.

**Článok III.****Informácie o prijatých postupoch**

1. účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov v znení neskorších predpisov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

2. O nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pri tom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote – realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie – spoločnosť nevlastní.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto uzávierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli uplatnené aj v bezprostredne predchádzajúcom období a vychádzajú z platnej legislatívy.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku.

#### a/ Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky a straty zo zníženia hodnoty ( opravné položky) Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklad súvisiace s obstaraním ( clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

Spoločnosť vlastní dlhodobý nehmotný majetok .

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>					95523			95523
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>					95523			95523
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>					88994			88994
Prírastky					2920			2920
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>					91914			91914
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								

Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>					6524			6524
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>					3609			3609

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>					91723	0		91723
Prírastky					3800	7441	3800	15041
Úbytky							3800	3800
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>					95523	7441	0	102964
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>					86469			86469
Prírastky								
Úbytky					2525			2525
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>					88994			88994
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>					5254	3800		9054
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>					6529	7441		13970

## Informácie 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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	85274		64639			89651	7441		247005
Prírastky			1753			18864	9635		30252
Úbytky						3540	17076		20616
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	85274		66392			104975	0		256641
Oprávkky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			18074			21658			39732
Prírastky			15777			16643			32420
Úbytky			8632						8632
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			25219			38301			63520

Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	85274		39420			51350	0		176044
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	85274		25271			54084			164629

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské 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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	85274		42850			86111	0		214235
Prírastky			30421			3540			33961
Úbytky			8632						8632
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	85274		64639			89651			239564
Oprávkky									
<b>Stav</b>			18074			21658			39732

<b>na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky			15777			16643			32420
Úbytky			8632						8632
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			25219			38301			63520
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	85274		24776			64453	0		174503
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	85274		39420			51350			176044

**b/ Zásoby**

Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklad účtované v obstarávacích cenách. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa zásoby ocenia v čistej realizačnej hodnote, pri vyskladnení zásob sa používa ocenenie tak, ako boli prijaté na sklad. Spoločnosť k zásobám netvorila opravnú položku za obdobie od 1.1.-31.12.2016.

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	20426	21236	22566	-809	-796
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	20426	21236	22566	-809	-796
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	-809	-796

## c/ Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť v roku 2016 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	67677	96329	164006
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	28041	0	28041
Iné pohľadávky	14323		14323
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>110041</b>	<b>96329</b>	<b>206370</b>

**d/ peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť o ceninách v roku 2016 neúčtuje. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Spoločnosť netvorila opravnú položku k peňažným prostriedkom.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8185	9137
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	313	259
<b>Spolu</b>	<b>8498</b>	<b>9396</b>

**e/ náklady budúcich období, príjmy budúcich období, výdavky budúcich období a výnosy budúcich období** sa vykazujú vo výške ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**f/ rezervy**

Za účtovné obdobie od 1.1.-31.12.2016 spoločnosť tvorila rezervy na nevyplatené dovolenky a sociálne zabezpečenie nevyplatených dovolení za rok 2016 a tiež vytvorila dlhodobú rezervu na likvidáciu lomov a rekultiváciu pozemkov dotknutých banskou ťažbou nasledovne:

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	2000			2000
Na likvidáciu lomov a rekultiváciu	0	2000			2000

<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	1462	1753	1462		1753
Na dovolenky	1081	1297	1081		1297
Na SZ k dovolenkám	381	456	381		456

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	735	1462	735		1462
Na dovolenky	712	1081	712		1081
Na SZ k dovolenkám	23	381	23		381

**g/ záväzky**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>6673</b>	<b>13 685</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6673	13 685

<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>108 766</b>	<b>175 640</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	108 766	175 640
Záväzky po lehote splatnosti	16 008	0

**h/ daň z príjmov**

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, o odloženej dani spoločnosť neúčtuje. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

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:	152683	x	x	67087	x	x
teoretická daň	x	33590	22	x	14759	22
Daňovo neuznané náklady	2134	469	0	25094	5521	8
Výnosy nepodliehajúce dani	23307	3359	2	1929	424	1
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	23901	5258	2	23901	5258	8
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	107609	23674	22	66350	14597	22
Splatná daň z príjmov	x	23674	22	x	14597	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	23674	22	x	14597	22

**i/ rozdelenie účtovného zisku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	52489

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	52489
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>115 232</b>

j/ čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	742793	510396
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>742793</b>	<b>510396</b>

**Článok IV.**  
**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú**  
**súvahu a výkaz ziskov a strát**

Informácie o záväzkoch:

Suma prijatých krátkodobých pôžičiek so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka je 12 900,00 EUR, v predchádzajúcom účtovnom období vykazovala krátkodobé prijaté pôžičky vo výške 118 461,00 EUR. V roku 2016 spoločnosť prijala dlhodobý bankový úver vo výške 40 000,00 EUR.

**Článok V.**  
**Informácie o iných aktívach a pasívach**

1. Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku:  
Spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva okrem tých, ktoré uvádza v súvahe.
2. Spoločnosť nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

#### **Článok VI.**

##### **Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Po 31.12.2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2016.

#### **Článok VII.**

##### **Ostatné informácie**

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.