

POZNÁMKY individuálnej účtovnej závierky malej účtovnej jednotky k 31.12.2016**Čl. I Všeobecné informácie****(1) Názov a sídlo****Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky**

Regena ES s.r.o. Strážske

Sídlo účtovnej jednotky**Ulica a číslo**

Mierová 142

PSČ

07222

Názov obce

Strážske

IČO

36766879

DIČ

2022372033

Kód SK NACE

43 22 . 0

Číslo telefónu

056 2850080

Číslo faxu

056 2850089

E-mailová adresa

regenaes@regenaes.sk

(1) Opis činnosti hospodárskej činnosti účtovnej jednotky**Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:***montáž a opravy meracej a regulačnej techniky pre vykurovacie a vodné systémy**inžinierska činnosť a technické poradenstvo súvisiace s predmetom podnikania**zber dát, spracovanie dát a súvisiace činnosti**opravy a montáž určených meradiel**výroba, inštalácia a opravy vonkajších rozvodov vody a kanalizácie**kompletizácia a montáž alternatívnych zdrojov tepla a tepelných čerpadiel**manipulácia a nakladanie s odpadmi v súvislosti s predmetom podnikania s výnimkou nebezpečných odpadov**kúpu tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností**kúpu tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností**sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a výroby v rozsahu voľných živností***(2) Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie**** Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 27.5.2016.***(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť predkladá

** riadnu účtovnú závierku***(4) Údaje o skupine****a) Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu****Obchodné meno a sídlo spoločnosti, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska spoločnosť**

Obchodné meno:

Sídlo:

Ulica

Obec

PSC

Štát
IČO:

* *Komentár k položke:*

Spoločnosť nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku, nie je materskou spoločnosťou a ani nie je súčasťou konsolidačného poľa žiadnej materskej spoločnosti.

(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 20 | 17 |
| Stav zamestnancov ku dňu zostavenia závierky, z toho: | 20 | 20 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

(1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

(2) Informácie o aplikácii účtovných zásad a metód a významné zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia

| Názov položky | Aplikovaná zásada / metóda |
|---------------|----------------------------|
| | |

* *Komentár k položke:*

Významné zmeny účtovných zásad a metód sa v účtovnom období neuskutočnili.

Zmeny účtovných zásad a metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Vplyv na hodnotu zložky majetku a záväzky |
|------------|-------------|---|
| | | |

* *Komentár k položke:*

Významné zmeny sa neuskutočnili.

(4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov

Spôsob ocenenia majetku a záväzkov (obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, metóda vlastného imania)

| Názov položky | Ocenenie majetku a záväzkov | Doplňujúce informácie |
|---|-----------------------------|--|
| Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou | Obstarávacia cena | <i>tieto účtovné prípady sa nevyskytli</i> |
| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou | Obstarávacia cena | |
| Zásoby obstarané kúpou | Obstarávacia cena | |
| Pohľadávky pri ich vzniku | Menovitá hodnota | |
| Záväzky pri ich vzniku | Menovitá hodnota | |

| | | |
|--|-------------------|--------------------------------------|
| Peňažné prostriedky a ceniny | Menovitá hodnota | |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci | Obstarávacia cena | |
| Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov | Menovitá hodnota | spoločnosť neúčtuje o odloženej dani |

Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonávala

* spôsobom A evidencie zásob

Pri vyskladnení zásob sa používala

* metóda FIFO

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

| Majetok | Odhad zníženia hodnoty | Opravné položky | | | | |
|---------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | | 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 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

* Komentár k položke:

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k majetku za účelom zníženia hodnoty majetku.

c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv

Komentár k položke:

Účtovná jednotka tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody z týchto nevyčerpaných dovoleniek následovne:

zostatok nevyčerpaných dovoleniek k 31.12.2016 v dňoch x priemerná denná náhrada mzdy = rezerva,

odvody do poisťovních fondov vo výške 35,2% z vytvorenej rezervy na nevyčerpané dovolenky

Účtovná jednotka stanovila rezervu na spracovanie účtovnej závierky na základe dohody so spracovateľom účtovnej závierky.

g) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spôsob odpisovania dlhodobého majetku

* Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého majetku účtovná jednotka zostavila v internom predpise tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov, účtovné a daňové odpisy sa rovnajú

Tvorba odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

| Druh dlhodobého majetku | Doba odpisovania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|---|------------------|-----------------------|--------------------|
| Pozemky | žiadna | | neodpisované |
| Stavby - administratívna budova (Mierová 142, Strážske) | 40 rokov | 1/40 | rovnomerná |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí - notebook, automobily | 4 roky | 1/4 | rovnomerná |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí - striekacie zariadenie | 6 rokov | 1/6 | rovnomerná |

h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

| Majetok | Spôsob ocenenia | Výška dotácie |
|---------|-----------------|---------------|
| | | 0 |

* Komentár k položke:

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

(5) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účt. období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk alebo neuhradenú stratu minulých rokov

* *Komentár k položke:*

Opravy chýb minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk minulých období sa v účtovnom období neuskutočnili.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

(3) Informácie o záväzkoch

a) Informácie o celkovej sume záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|--|-----------------------|--------------------------------------|
| Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |

* *Komentár k položke:*

Účtovná jednotka neviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

b) Informácie o celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

| Záväzky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Záväzky, na ktoré boli zabezpečené záložné práva | 28 479 | 37 251 |
| Záväzky, na ktoré boli zabezpečené obmedzené práva s nimi nakladať | 0 | 0 |
| Celková suma | 28 479 | 37 251 |

* *Komentár k položke:*

V zmysle uzavretej zmluvy o účelovom úvere s ČSOB a.s. bol poskytnutý úver na kúpu prevádzkovej (administratívnej) budovy, katastrálne územie Strážske podľa zmluvy uzatvorenej medzi účtovnou jednotkou ako kupujúcim a PLYNMONT-KOMP s.r.o. ako predávajúcim.

Zabezpečenie úveru (záväzku) sa realizovalo blankozmenkou podľa dohody o vyplňovacom zmenkovom práve a záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

* *Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.*