

Úvodné slovo konateľa spoločnosti	2
Poslanie a vízia	4
Základné údaje spoločnosti	5
Produktové portfólio	6
Obchodné aktivity v roku 2016	7
Marketingové aktivity v roku 2016	9
REGADA v roku 2016 a prognóza vývoja pre rok 2017	10
Technický rozvoj	12
Ľudské zdroje	15
Systém manažérstva kvality REGADA, s.r.o. a REGADA Česká, s.r.o.	16
Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie	17
Politika kvality	17
Environmentálna politika	18
Udalosti, ktoré nastali po súvahovom dni	18
Investícia do vašej budúcnosti	19
Inovatívne technológie	20
Ekonomické a finančné ukazovatele	21
Účtovná závierka vrátane správy nezávislého audítora	22

ÚVODNÉ SLOVO KONATEĽA SPOLOČNOSTI



Spoločnosť REGADA, s.r.o. vznikla 21. januára 1998, zápisom do obchodného registra SR, ako obchodná spoločnosť zaoberajúca sa predajom elektromagnetických ventilov, elektrických servopohonov a pneumatických prvkov. V roku 2000 sme zakúpili strojné technológie a stali sme sa aj výrobcom uvedeného sortimentu. Znovuoživením výroby tohto sortimentu sme nadviazali na viac ako 50-ročnú históriu výroby týchto produktov v meste Prešov v regióne Prešovského samosprávneho kraja. V investíciách sme pokračovali aj v roku 2007 a zakúpili sme výrobný program regulátorov tlaku plynu v oblasti plynárenského priemyslu. Kúpou Zlievarne na výrobu tlakových odliatkov hliníka sme rozšírili predmet podnikania aj o oblasť zlievarenstva.

Čoskoro oslávi REGADA svoje 20-te výročie od založenia. REGADA už teda 19 rokov rozvíja svoje aktivity na území Slovenska, Česka, Ruska, EÚ a pod. Stali sme sa významným zamestnávateľom v regióne, ponúkajúc kvalitné produkty, o ktoré je záujem aj v zahraničí.

V roku 2016 sme realizovali niekoľko obchodných misií s cieľom zmapovania trhov v Taliansku, Francúzsku, Rusku a Nemecku. Zúčastnili sme sa výstavy Valve World Düsseldorf (Nemecko).

REGADA očakáva vzhľadom na dlhotrvajúcu hospodársku krízu, že na náš trh bude mať vo veľkej miere vplyv nestále externé prostredie a rozsah investícií do rozvoja a obnovy elektrárni a technologických celkov v regióne, pričom sa očakáva mierny pokles dopytu. Cieľom spoločnosti je zvyšovať svoju konkurencieschopnosť zefektívnením činností, optimalizáciou predajnej stratégie a pružnou reakciou na požiadavky trhu. REGADA bude ďalej pokračovať v trende striktnej nákladovej disciplíny a vyhodnocovania vhodných rozvojových príležitostí. V oblasti výroby hliníkových odliatkov je hlavným cieľom firmy zvýšenie tržieb predaja odliatkov. Dokončili sme výstavbu novej výrobné haly Zlievarne a zakúpili sme nový stroj pre tlakové liatie, čím sme vyslali jasný signál našim zákazníkom, že rozvíjame oblasť výroby odliatkov a sme pripravení realizovať aj nové zložitejšie projekty výroby odliatkov.

Produkcia výrobkov v roku 2016 bola na úrovni rokov 2014 a 2015. Tržby z predaja výrobkov, tovarov a služieb boli v objeme 6,1 mil. €, čím sme nezaznamenali zmenu v tržbách v porovnaní s rokom 2015. Vplyvom dôsledkov krízy v Rusku bol obchodný plán splnený iba na 89,5%. Preto rok 2016 hodnotíme ako menej úspešný rok. Aj napriek nízkym tržbám sme vykázali hospodársky výsledok 120 tis. €, ale nakoľko sme sa rozhodli vytvoriť opravnú položku na nedokončený vývoj v sume 300 tis.€, tak konečný hospodársky výsledok bol -170 tis.€.

V roku 2016 sme v oblasti vývoja ES pokračovali v certifikácii našich výrobkov pre trhy EÚ a Ruska. Výroba elektrických servopohonov bola v roku 2016 zameraná na zvýšenie úžitkových vlastností a parametrov dodávaných výrobkov, a to predovšetkým pokračovaním v elektronizácii a v rozšírení vyhotovení do prevádzok s nebezpečenstvom výbuchu plynov, pár a hmieľ.

ÚVODNÉ SLOVO KONATEĽA SPOLOČNOSTI

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

- všeobecného priemyslu,
- špeciálne prevádzky s nebezpečenstvom výbuchu (s výskytom horľavých plynov, pár a hmieľ),
- špeciálne prevádzky jadrovej energetiky.

Elektrické servopohony z produkcie firmy REGADA z hľadiska ovládania sú vhodné pre armatúry:

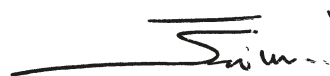
- viacotáčkové s rozsahom vypínacích momentov od 4 do 1000 Nm,
- jednootáčkové s rozsahom vypínacích momentov od 4 do 1200 Nm,
- lineárne s rozsahom vypínacích síl od 250 N do 36 kN.

Elektronizáciou týchto elektrických servopohonov modernou ovládacou elektronikou DMS 3, Profibus a Modbus sme vytvorili predpoklady pre nasadzovanie našich pohonov v automatizovaných prevádzkach. V oblasti elektromagnetických ventilov si udržujeme post štandardného a spoľahlivého výrobcu uvedeného sortimentu, ktorý má svoj okruh zákazníkov.

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 následne tým aj na zvyšovanie výkonnosti firmy, čo sa odráža na jej výsledkoch.

Na záver by som chcel poďakovať všetkým pracovníkom spoločnosti za aktívnu spoluprácu pri riešení každodenných úloh. Kľúčovým zdrojom firmy na zabezpečenie strategických cieľov sú jej zamestnanci, ktorí sa usilujú o dosiahnutie vynikajúcich výsledkov v oblasti kvality, flexibility a produktivity. Počas celého roka 2017 sa REGADA zameria na aktívnu komunikáciu so zamestnancami, a tiež bude podporovať ich profesijný a osobnostný rozvoj využívajúc rôzne interné a externé vzdelávacie programy.

Verím, že spoločným úsilím o rozvoj našej spoločnosti REGADA sa v roku 2017 dopracujeme k ešte lepším výsledkom.



Ing. Peter Šiovič, PhD.
konateľ 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

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.

PRODUKTOVÉ PORTFÓLIO

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 ochrannnej atmosfére CO₂
a argónu
Vysokofrekvenčné kalenie
Výroba ozubení
Výroba AL odliatkov
Výroba dielcov pre zákazníka

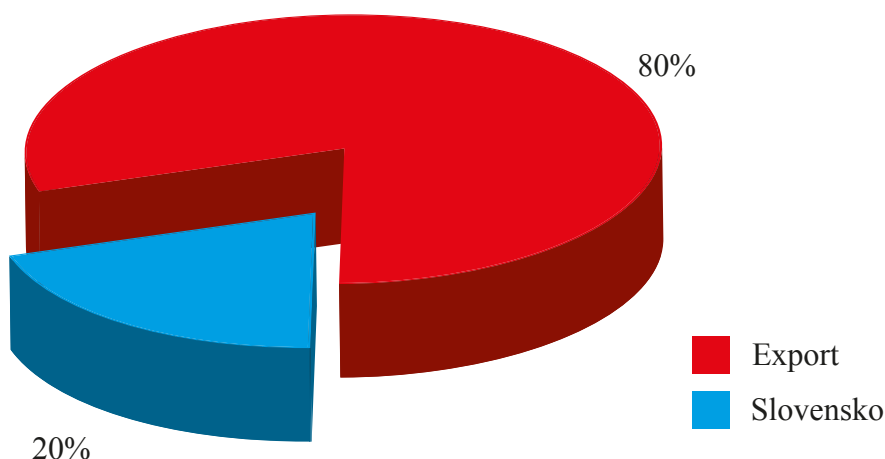
Rok 2016 bol rokom výziev a príležitostí. Hlavne otvorenie novej zlievarne v októbri 2015 je pre nás veľkou výzvou tak v segmente kooperácií, ako aj v segmente elektrických servopohonov.

Výrazný tlak a zložitá medzinárodná situácia na kľúčovom teritóriu (Rusko – štáty niekdajšieho ZSSR) sa podpísala na výslednej sume predaja výrobkov, tovaru a služieb, ktorý činí 6,168 mil. EUR čo je nepatrný nárast oproti roku 2015.

Vzhľadom na výrazné poklesy v potrebách trhu a realizáciách firiem pôsobiacich v našej branži, je potrebné toto číslo považovať za pozitívne. Brať túto skutočnosť ako fakt trhu a vnútorne sa zmobilizovať pre ďalšie obdobie s cieľom výrazne zvýšiť naše aktivity, a tým dosiahnuť nárast realizácie nových zákaziek u stávajúcich, ako aj nových zákazníkov. Zároveň výrazne zracionalizovať výrobu, aby sme boli na trhu schopní konkurovať cenovo ako aj termínovo.

Cieľom je pripraviť stratégiu konkurenčnej výhody, ktorú môžeme zákazníkovi predat' a zúročiť tým naše technické schopnosti, technologické možnosti a výrazné úsilie.

Predaj z hľadiska rozdelenia medzi domáci slovenský trh a export sa vyznačuje značnou prevahou exportu: 20 % (SR) ku 80 % (Export).



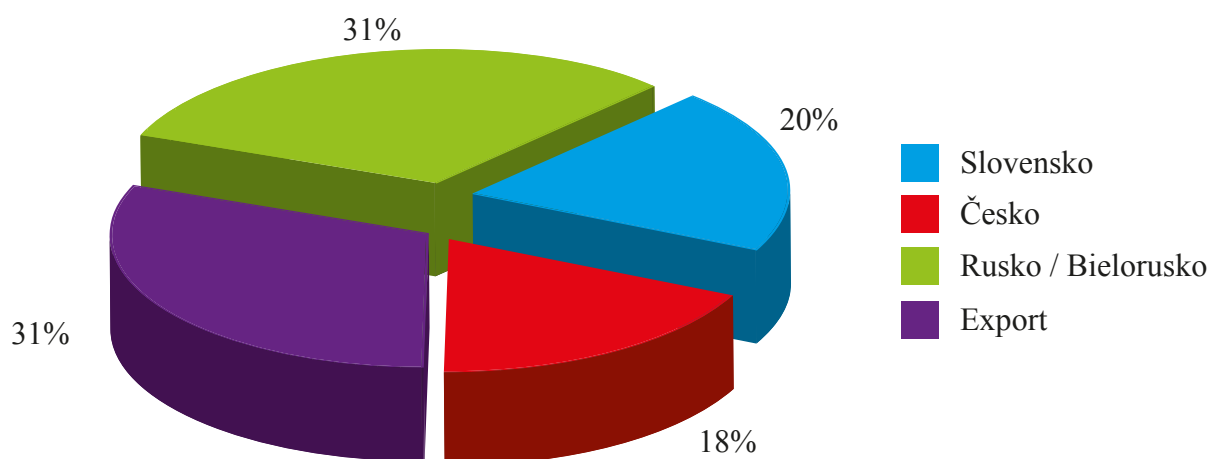
Z teritoriálneho rozloženia je zrejmé, že spoločnosť REGADA si stabilizuje svoje postavenie na slovenskom trhu a zároveň je aktívna v proexportnej činnosti. Strategická orientácia na exportné trhy pre ďalšie obdobie je hlavným smerovaním obchodného tímu v oblasti servopohonov a kompletov. Zároveň pracujeme na niekoľkých nových projektoch v komodite KooperácieZlievareň – kde predpokladáme výrazný nárast požiadaviek tak v segmente „automotiv“, ako aj u klasických výrobcov (kosačiek, svietidiel, elektroniky, hydraulické systémy...).

V exporte realizujeme naše produkty už pre nás v tradičných teritóriách Ruska a Bieloruska, navyšujeme podiel predaja na trhoch EÚ. Kľúčovým pre predaj v EÚ sa stal nárast predaja elektrických servopohonov na trhu Nemecka a Talianska. Tu sa nám výrazne darí v segmente úprava vody, marine, fire-save, ako aj v aplikáciách gas-oil.

V komodite EMV sa nám podarilo zastabilizovať dodávky zákazkových ventilov pre médium plyn na Slovensku a otvárame cestu k exportu týchto špeciálnych ventilov po pozitívnej referencii u nás. U pneumaticky ovládaných ventilov – membránové (VM) sme realizovali výrazný nárast oproti predošlému obdobiu o 28% hlavne zásluhou exportu.

OBCHODNÉ AKTIVITY V ROKU 2015

Dôležité je, že sa nám darí udržiavať si súčasných partnerov a oslovovať sa nám darí postupne nových. Tak výrobcovia armatúr, obchodné spoločnosti, ako aj špeciálne nasadenia pohonov ako aj elektromagnetických ventilov.

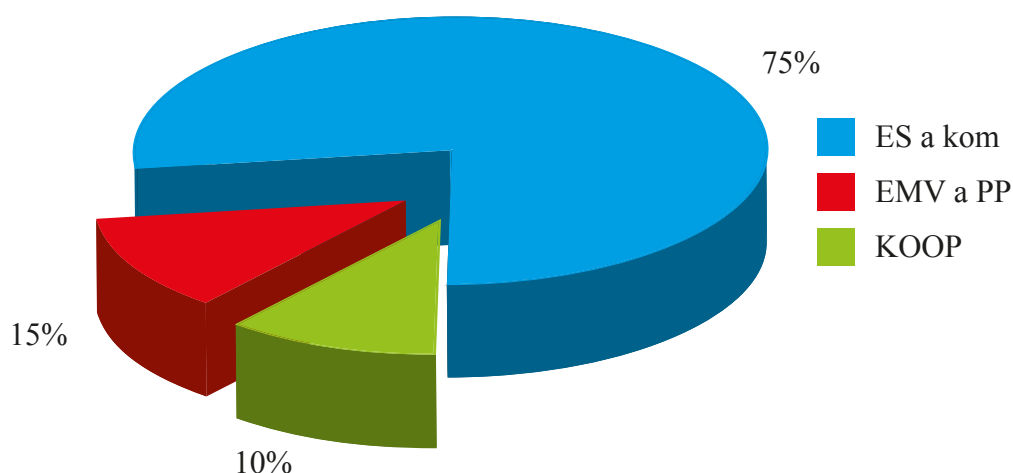


Stratégiu zviditeľňovania spoločnosti môžeme hodnotiť ako pozitívnu a prienik k ďalším novým zákazníkom ako jasný krok k diverzifikácii rizika jedného nosného partnera - nosného trhu. Zvyšovanie povedomia o značke REGADA a pozitívne referenčné aplikácie budú aj naďalej patriť k základným strategickým krokom. Pozitívna skúsenosť s produktmi REGADA umožňuje hlavne zahraničným partnerom oslovovať nových zákazníkov na potencionálnych trhoch.

Zároveň pripravíme novú stratégiu „konkurenčnej výhody“, ktorá by mala osloviť nových zákazníkov v celom priereze trhov.

Komoditne predaj môžeme rozdeliť do troch oporných pilierov :

- elektrické servopohony a komplety,
- elektromagnetické ventily, pneumatické prvky a membránové ventily,
- kooperácie /kooperácie opracovanie a kooperácie zlievareň/.



Nosným segmentom je už tradične predaj elektrických servopohonov a kompletov s podielom 75%, nasleduje predaj elektromagnetických ventilov, pneumatických prvkov, membránových ventilov a regulátorov tlaku plynu s podielom 15% a kooperácie s podielom 10%.

MARKETINGOVÉ AKTIVITY V ROKU 2016

Marketing každý rok pripravuje prieskum hodnotenia firmy u zákazníkov formou dotazníka spokojnosti. Tento cieľený dokument slúži na hodnotenie, resp. vyjadrenie spokojnosti alebo nespokojnosti na témy týkajúce sa výrobkov, predajcov, kvalitu výrobkov, plnenia dodacích termínov, služieb servisu, hodnotenie marketingu a internetovej stránky. V porovnaní s rokom 2015, kde v celkovom hodnotení REGADA dosiahla známku 1,72, sa v roku 2016 firma zlepšila a dosiahla hodnotu 1,59.

V apríli 2016 sa v spolupráci pracovníkov poľskej spoločnosti EMET Impex ako nášho zástupcu na poľskom trhu a pracovníkov Regady uskutočnila prezentácia pre kľúčových zákazníkov.



V máji 2016 sa REGADA ako člen Východoslovenskej agentúry VIA zúčastnila na VIA Fóre 2016 v Košiciach, ktorého cieľom bolo prezentovanie sa nemeckých firiem vo východoslovenskom regióne za účelom rozšírenia obchodných vzťahov, podnikateľských aktivít a investovania v Košickom a Prešovskom regióne.

Tradičnými sa stávajú aj periodické školenia servisných pracovníkov usporadúvané pracovníkmi servisu a marketingu. Na týchto školeniach sa spoločnosť REGADA prezentuje nielen z pohľadu výrobcu ako dodávateľa, ale jej zámerom je naučiť záujemcov ako s našimi výrobkami zaobchádzať, t.j. ako ich nasadzovať v prevádzke, zoraďovať, ale aj ako ich vlastnými silami servisovať pri poruchách.

Spoločnosť REGADA sa už dlhšie obdobie prezentuje v zahraničí formou celosvetových výstav zameraných na servopohony a armatúry. Po výstave Achema 2015 sa v roku 2016 už po šiestykrát zúčastnila výstavy ValveWorld 2016 v Düsseldorfe v Nemecku. Na tejto výstave boli prezentované nové servopohony REMATIC s havarijnou funkciou (FialSafe) riešenou pomocou superkondenzátorov. Ďalej servopohony vybavené komunikačným protokolom PROFIBUS a ako ďalšiu novinku predstavila aj novovyvinuté servopohony MO 4 a MO 4-Ex s krútiacim momentom do 500 Nm, ktoré by mali v roku 2017 nahradiť staršie typy viacotáčkových servopohonov MO 3.4 a MO 3.5.

Ing. Slavomír Zborovjan
obchodný riaditeľ

V roku 2015 sme postavili novú výrobnú halu Zlievareň. Paralelne s výstavbou haly sme realizovali projekt financovaný z fondov EÚ a zakúpili sme nový stroj pre tlakové liatie hliníka so silou 630 ton, čím sme podporili rozvoj zlievarne a vytvorili 6 nových pracovných miest. Prvá veľká výzva realizovať nový projekt výroby odliatkov pre nového zákazníka naplnila kapacity zlievarne na 6 mesiacov. Ďalším menším novým projektom boli odliatky pre automotív, ako sú spätné zrkadlá. Pôvodné staršie projekty na zlievarni pokračovali aj v roku 2016. Môžeme skonštatovať, že zlievareň v roku 2016 navýšila tržby o 200% oproti predošlým rokom, čo potvrdzuje správny krok v rozvoji zlievarne.

V oblasti vývoja elektrických servopohonov prebiehal vývoj nového typu MO4 a UP(L) 0.1. Pokračovali skúšky a implementácia elektroniky do elektrických servopohonov o Profibus/Modbus a DMS3. Vyrobili sme prototypy týchto výrobkov a začali sme ich testovať v laboratóriu.

Z doterajších realizovaných investičných projektov ako i z opatrení na strane príjmov a nákladov očakávame pozitívne prínosy v zachovaní finančnej stability spoločnosti aj do budúcnosti. V roku 2017 pokračujeme v našich ambiciózných cieľoch:

1. V roku 2017 očakávame vzhľadom na aktuálny ekonomický vývoj v eurozóne, pokračujúcu hospodársku krízu na svetových trhoch, politickú nestabilitu na Ukrajine a v Rusku, že trh s našimi produktmi bude aj naďalej ťažko predvídateľný a kolísavý. Aj naďalej je snahou vedenia firmy stabilizovať spoločnosť REGADA finančne a personálne, preto očakávame, že v roku 2017 dosiahneme objem tržieb z predaja výrobkov a tovaru na úrovni 6,47 mil. Eur.
2. Zlepšenie procesov plánovania a riadenia výroby (dotkne sa to aj ďalších podporných procesov) zabezpečíme implementáciou nového plánovacieho softvéru APS od firmy LOGIS a.s.. Zavádzanie softvéru bude prebiehať po dobu 8 mesiacov a pracuje na tom projektový tím REGADA. Cieľom je plánovanie výroby tak, aby sme plnili dohodnuté termíny výroby výrobkov a znížili zásoby a rozpracovanosť výroby. Vytvoríme tak finančné prostriedky pre navýšenie miezd a rozvoj investícií.
3. Zlepšením procesov (kontrola kvality, pieskovanie, apretácia, balenie) v novej výrobnej hale Zlievarne, vytvorením lepších pracovných podmienok a zlepšením prostredia podľa stanovených noriem SR a ISO 14001 očakávame zvýšenie produktivity a nábeh nových projektov. Cieľom je zvýšiť tržby na zlievarni na hodnotu 900 tis. € do roku 2018.
4. Plánujeme aj naďalej rozvíjať investície do nákupu nových technológií a obnovy strojového parku. Bol nám schválený nový projekt financovaný z fondov EÚ, aby sme mohli inovovať výrobky, procesy a technologické stroje a zariadenia. Naším cieľom je automatizovať výrobu, montáž a liatie hliníka, čím vytvoríme predpoklady pre rast produktivity a miezd zamestnancov. Odhadujeme, že koncom roka 2017 začneme s jeho realizáciou a prvé stroje by sme mohli mať už začiatkom roka 2018.
5. Chystáme projekt zavedenia metodiky SIL2 pre naše výrobky ES, čo bude zahŕňať výpočet SIL, výcvik konštruktérov pre posudzovanie SIL a následnú certifikáciu výrobkov podľa SIL. Získame tak konkurenčnú výhodu pri tendroch na dodávky výrobkov ES do energetiky. Dokončením vývoja komunikačných modulov a ich implementáciou do elektrických servopohonov, rozšírime naše výrobky o komunikačnú elektroniku, ktorú požadujú naši zákazníci pre svoje projekty. Naším zámerom je dokončiť vývoj nového ES MO4 a UX 0.1

REGADA V ROKU 2016 A PROGNÓZA VÝVOJA PRE ROK 2017

pre všetky nasadzované prostredia, vrátane jadrovej energetiky. V roku 2016 sme zrealizovali projekt racionalizácie UNIMACTov znížením prácnosti výroby a materiálovej náročnosti s cieľom úspory 30% nákladov. Vo verzii Ux 2 sme dosiahli úspory a rozdiel v cene medzi prevedeniami S0 a UM je max. 10%.

6. V oblasti personálnej politiky je našou snahou, aby REGADA udržala mieru zamestnanosti okolo 150 ľudí a vytvoriť priestor v navyšovaní miezd. Budeme pokračovať v prijímaní a školení nových zamestnancov na pracovné pozície, ktoré sa uvoľnia odchodom zamestnancov do dôchodku. Snahou je zvyšovať kvalifikáciu zamestnancov obsluhy strojov, jazykové vedomosti na všetkých úrovniach a budeme klásť veľký dôraz na ochranu zdravia pri práci a systém riadenia kvality.
7. V oblasti životného prostredia budeme pokračovať v školeniach zamestnancov a v implementácii novej legislatívy súvisiacej s ochranou životného prostredia. Znižovanie energetickej spotreby zariadení chceme dosiahnuť vhodnou organizáciou práce a zavádzaním nových moderných zariadení s nižšou energetickou spotrebou.

Ing. Jozef Mikita, PhD.
výkonný riaditeľ



ELEKTRICKÉ SERVOPOHNY REGADA VYVÍJANÉ V ROKU 2016

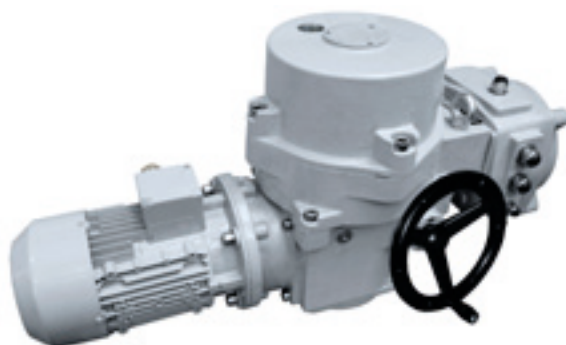
Firma REGADA, s.r.o. z hľadiska sortimentu dodáva elektrické servopohony pre tri oblasti aplikácií. Je to **oblasť všeobecného priemyslu, oblasť prevádzok s nebezpečenstvom výbuchu** (s výskytom horľavých plynov, pár a hmieľ resp. horľavých vodivých prachov) a oblasť jadrovej energetiky. **Elektrické servopohony** z produkcie spoločnosti REGADA z hľadiska ovládania sú vhodné pre armatúry:

- **viacotáčkové** s rozsahom vypínacích momentov od 4 do 1000 Nm,
- **jednotáčkové** s rozsahom vypínacích momentov od 4 do 1200 Nm; v spojení s prídavnými prevodovkami rádovo desiatky tisíc Nm.
- **lineárne** s rozsahom vypínacích síl od 250 N do 36 kN; na zvláštnu požiadavku až do 64 kN.

V roku 2016 na technickom úseku (TÚ) bola činnosť sústredená na vývoj nových výrobkov **MXX 4.XXX / MXX 4.XXX-Ex a UXX 0.1XX / UXX 0.1XX-Ex**, na rozšírenie **elektronizácie servopohonov** a na schvaľovanie servopohonov vo vyhotovení **do prevádzok s nebezpečenstvom výbuchu** plynov, pár a hmieľ a horľavých výbušných prachov. V rámci riešenia servopohonov vo vyhotovení pre sekundárne okruhy **atómových elektrární** prebiehal proces aktualizácie dokumentácie a v rámci dodávok do jadrových elektrární v Rusku prebiehala firmou VO Bezopasnosť.

A. Ukončený vývoj servopohonov MO 4 s prírubou F14, s max. vypínacím momentom do 250 a 500 Nm vo vyhotovení Štandard a Rematic.

Vývoj ES **MO* 4.***** bol ukončený - dokumentácia pre bežnú výrobu je pripravená na vydanie, po ukončení dlhodobej funkčnej skúšky (životnostná skúška). Overovanie EMC, LVD a skúšky krytia boli zrealizované v rámci overenia zhody (certifikácie) v externej skúšobni TSÚ Piešťany.



Obr. 1 Servopohon MO 4

B. Riešenie ES MO 4-Ex s prírubou F14, s max. vypínacím momentom do 500 Nm.

V roku 2016 pokračoval aj vývoj vyhotovenia **MO* 4.***-Ex** pre prostredia s nebezpečenstvom výbuchu. Po úpravách boli opracované nové odliatky na **MO* 4.***-Ex**, s výberom dvoch sád na skúšky starnutia, krytia a výbuchové skúšky. Bola vykonaná typová a otepľovacia skúška na pohone **MO* 4.***-Ex** vo vyhotovení pre zákazníka. Je spracovaná schvaľovacia dokumentácia pre certifikáciu ATEX / IECEx / TR TS.

C. Vývoj lineárneho servopohonu ULX 0.1XX-Ex s maximálnou silou 6 500 N; vývoj jednootáčkového servopohonu UPX 0.1XX-Ex s maximálnym momentom 80 Nm.

Úloha je v štádiu skúšok prototypov a ukončeného výberu dodávateľa špeciálneho náradia - foriem na tlakové odliatky. Boli vyhodnotené cenové ponuky na výrobu foriem pre tlakové odliatky vrchného a spodného krytu. Boli spracované návrhy sprievodnej technickej dokumentácie.

D. Vývoj nevýbušných ES – schvaľovanie výrobkov vo FTZÚ - rekonštrukcia a schvaľovanie radu UXX XXX-Ex, schvaľovanie MO 4-Ex.

Vývoj výrobkov do prostredia s nebezpečenstvom výbuchu bol v roku 2016 orientovaný na posudzovanie zhody/schvaľovanie výrobkov.



Obr. 2 Servopohon MOR 3PA-Ex



Obr. 3 Servopohon MOR 5PA-Ex

E. Vývoj elektrických servopohonov určených pre jadrovú energetiku.

Bola zaktualizovaná schvaľovacia dokumentácia (odsúhlasená koncernom Rosenergoatom a elektrárňami a одобренá Ростехнадзором) a realizovaná technická podpora ÚRK pri obnovení certifikácie systému OIT pre **atómové elektrárne** v Rusku. Organizáciou **AtomTechnoTest** bola vykonaná kontrola dokumentácie pre výrobu ES pre atómové elektrárne, tzv. **certifikácia systému OIT** a obnovený **certifikát OIT**, ktorého platnosť je v súčasnom období predĺžená do roku 2019. Súčasťou dodávok pre AE sú prebievky organizáciou „VO Bezopasnost“. **Certifikát OIT je vystavený pre výrobky:**

Kompaktné elektrické servopohony typového radu ISOMACT:

- otočné viacotáčkové: SO 2-A od 4 do 90 Nm (vid'. obr. 4)

Zo strany ČEZ bolo predĺžené „Оправнѣннѣ про организациѣ“ ako kvalifikovaného dodávateľa pre ČEZ.



Obr. 4 Servopohon SO 2-A

F. Nové elektrické havarijné servopohony Regada

V 2. polroku 2017 REGADA predstaví nový rad elektrických servopohonov s integrovaným núdzovým napájaním založeným na superkondenzátoroch. Pre prevádzky s napätím 24 V AC/DC firma REGADA vybavila svoje servopohony novým záložným systémom založeným na báze superkondenzátorov, ktorých použitie je známe zo sveta mobilov a automobilov. Výhodou týchto zdrojov v porovnaní s akumulátormi je ich vysoká životnosť. Výrobcovia uvádzajú až 1 milión nabíjajúcich/vybíjajúcich cyklov. Superkondenzátory nemajú pamäťový efekt, ich prevádzka je bezúdržbová. Pri ukončení požadovaného pracovného cyklu elektronika zabezpečuje ich vybitie, aby pri údržbe a zoraďovaní, kedy je potrebné servopohon odkrytovať, nedošlo k úrazu elektrickým prúdom. Po opätovnom nábehu energie sa do 5 minút plne nabijú a sú pripravené k vykonaniu ďalšieho havarijného cyklu.

G. V rámci riešenia čiastkových konštrukčných a technologických úloh a požiadaviek zákazníkov pre regulačné prístroje bolo zrealizované:

- Zabudovanie **DMS3 so SSR** v servopohonoch série **MO**; v kompaktných pohonoch veľkosti „2“ SOR 2PA, SPR 2PA a STR 2PA so SSR pri použití spínaného zdroja.
- Riešenie **nástenného modulu DMS3 SE** pre spojenie s pohonmi „Standard“;
- Riešenie elektrických servopohonov SP/ST 0, SP/ST 0.1, SP/ST 1, UX 1 s DC motormi do 50 W, s **havarijnou funkciou** (SCAP), boli vykonané funkčné skúšky. Prebehlo overovanie EMC (LVD);
- V rámci riešenia racionalizácie výroby servopohonov radu UNIMACT veľkosti „2“ bola realizovaná výroba foriem na cenovo a technologicky náročné dielce – dosky ovládania, ručné koleso a prílošku.
- Súčasťou vývoja bolo testovanie mazív do prostredí s teplotou okolia -60°C.
- Bola vykonaná skúška stupňa ochrany krytom **IP 68** na vybraných typoch výrobkov (ST 0, ST 0.1, ST 2).
- V rámci riešenia **elektromotorov v „hrncovom“** vyhotovení v krytí IP67/IP68 boli realizované vstavné motory pre osovú výšku „90“ do profilu a odliatku. V osovej výške „71“ bol zakúpený elektromotor.
- Na elektromotoroch ťažkého radu J9A10 a J10A12 výrobcu Atas Náchod bolo doriešené zvýšenie krytia z IP 40 na IP 65 (IP 67).

Ing. Vladislav Miko
vedúci technického úseku

Spoločnosť REGADA, s.r.o si uvedomuje dôležitosť dnes už vzácneho aktíva na trhu práce a tým je ľudský potenciál. Dôležitým predpokladom fungovania firmy nie je len výber vhodných kandidátov na rôzne špecializované pozície, ale aj starostlivosť o súčasných zamestnancov, ktorí napomáhajú spoločnosti rozvíjať sa a konkurenčne rásť. REGADA s.r.o patrí už niekoľko rokov k stabilným zamestnávateľom v okrese Prešov a k svojim súčasným aj budúcim zamestnancom chce byť bližšie aj pomocou dnes už moderných online nástrojov ako je web spoločnosti, či sociálne siete.

Spoločnosť REGADA, s.r.o dáva priestor nie len mladým ľuďom, ktorí majú aktívny prístup k práci aj napriek chýbajúcim skúsenostiam z našej oblasti, ale aj ľuďom v „rizikovej“ skupine, ktorí svojim know-how poskytujú konkurenčnú výhodu. Pre novonastúpených zamestnancov pripravujeme adaptačné programy, ktoré pomáhajú vžiť sa s podnikovou kultúrou spoločnosti, zoznámiť sa s internými predpismi a politikou firmy.

Spolupracujeme so strednými a vysokými školami, dávame priestor pre odbornú prax žiakom z oblasti strojárstva a elektrotechniky. Vysokoškólakom ponúkame priestor pre písanie záverečných prác v I. aj v II. stupni štúdia.

V lete ponúkame rôzne brigády pre vysokoškolákov, ktorí sú aktívni a chcú sa naučiť čo najviac počas študentského života.

Spolupracujeme aj s ÚPSVaR Prešov, kde sa podieľame na projekte „Absolventská prax štartuje zamestnanie“. V roku 2016 sme tak dali viac ako 10-tim absolventom vysokých a stredných škôl priestor na sebaopoznanie, sebarealizáciu a získanie nových pracovných skúseností. Medzi absolventmi sme našli dnes už našich súčasných kolegov, kde sme opäť potvrdili otvorenosť mladým ľuďom.

Vývoj zamestnanosti za posledných päť rokov

Rok	2016	2015	2014	2013	2012
Počet zamestnancov k 31. 12.	169	161	157	155	149

Vzdelávaniu zamestnancov sa v spoločnosti pripisuje veľký význam nie len preto, že chceme mať skúsených zamestnancov v našej oblasti, ale najmä preto, že spoločne chceme dosiahnuť stanovené ciele, vykročiť zo zóny komfortu a zákazníkovi ponúknuť unikátne riešenia.

V roku 2016 bolo zrealizovaných viac než 30 vzdelávacích aktivít z oblastí legislatívy, SMK, SEM, školenia zamerané na zvyšovanie odborných poznatkov, jazykové vzdelávanie, BOZP a PO.

V súčasnosti aktívne pracujeme na projekte „Duálneho vzdelávania“, kde chceme začať spoluprácu so strednými odbornými školami z oblasti strojárstva a elektrotechniky. Duálne vzdelávanie plánujeme odštartovať v septembri 2018 a dať tak priestor na vzdelávanie a získavanie praktických skúseností od tých najlepších vo svojom odbore mladým a perspektívnym chlapcom a dievčatám. Už teraz im chceme dať možnosť myslieť na svoju budúcnosť a zabezpečiť si budúce pracovné miesto v našej spoločnosti.

Mgr. Petra Sopková
vedúca odd. 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 9001:2008 a STN EN ISO 14001:2004. Tímom audítorov bola konštatovaná zhoda so všetkými požiadavkami vyššie uvedených noriem a 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. Jozef Mikita
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 škodiacim 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 na 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).

POLITIKA KVALITY

Filozofia vrcholového vedenia spoločnosti **ku kvalite** je obsiahnutá v **politike kvality**, pozostávajúcej z nasledujúcich bodov:

1. Riadiť spoločnosť tak, aby celkový majetok spoločnosti mal medziročne rastúci trend.
2. Zvyšovať spokojnosť našich zákazníkov inovovaním sortimentu, plnením dohodnutých termínov a kvality našich produktov.
3. Rozvíjať spoluprácu s dodávateľmi s cieľom budovať partnerstvo vo vzťahoch na základe vzájomnej výhodnosti.
4. Vytvárať zamestnancom také podmienky v práci, aby sa zvyšovalo ich povedomie a lojalita k spoločnosti.
5. Zlepšovať pracovné a životné prostredie zamestnancov, bezpečnosť a ochranu ich zdravia pri práci.
6. Udržiavať a zdokonaľovať integrovaný manažérsky systém uplatňovaním zásad medzinárodných noriem EN 9001, EN 14001 a EN 13980, ktoré zahrňujú filozofiu manažérstva kvality a kontinuálneho zlepšovania.

ENVIRONMENTÁLNA POLITIKA

Filozofia vrcholového vedenia spoločnosti **k životnému prostrediu** je obsiahnutá v **environmentálnej politike** pozostávajúcej z nasledujúcich bodov:

1. Dodržiavať právne a iné požiadavky súvisiace s ochranou životného prostredia.
2. Prevádzkovať naše činnosti s ohľadom na prevenciu a minimalizáciu škôd v oblasti životného prostredia.
3. Prevádzkovať a zavádzať nové technológie s minimalizáciou negatívnych vplyvov na životné prostredie.
4. Využívať komplexný systém vzdelávania a výcviku zamestnancov k trvalému zvyšovaniu ich povedomia a získania potrebných znalostí v otázkach životného prostredia.
5. Pravidelne preverovať systém environmentálneho manažérstva s cieľom jeho trvalého zlepšovania a optimalizovania vplyvov činností na životné prostredie.
6. Zabezpečiť realizáciu cieľov programov environmentálneho manažérstva.
7. Navrhovať a produkovať výrobky s minimalizáciou negatívneho vplyvu na životné prostredie.
8. Klásť dôraz na znižovanie negatívneho vplyvu nakupovaných produktov na životné prostredie.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SÚVAHOVOM DNI

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po súvahovom dni:

- od apríla 2017 spoločnosť začala implementáciu nového plánovacieho softvéru APS od firmy Logis a.s.,
- prechod firmy na novú normu EN ISO 9001:2015,
- v apríli 2017 bol schválený nový projekt financovaný z fondov EÚ na inováciu výrobkov a procesov.

Spoločnosť pokračuje podľa stanovených plánov, nie sú známe žiadne významné riziká a neistoty.



**Tento projekt bol
realizovaný s podporou
EURÓPSKEJ ÚNIE**

Európsky fond regionálneho rozvoja



**OPERAČNÝ PROGRAM
KONKURENCIESCHOPNOSŤ
A HOSPODÁRSKY RAST**



Inovácia výrobného procesu spoločnosti REGADA, s.r.o.

Prijímateľ:	REGADA, s.r.o. (Strojnícka 7, 080 01 Prešov, SR)
Začatie projektu:	02.11.2011
Ukončenie projektu:	31.08.2012
Miesto realizácie:	Strojnícka 7, 080 01 Prešov

Opis projektu:
Východiská projektu sú:
Nevyhovjúci zastaraný strojový park v spoločnosti s vysokými energet. nákladmi na prevádzku strojov, nízkou produktivitou a zdĺhavým nastavovaním strojov pri zmene výrobného sortimentu sa spoločnosť rozhodla riešiť novou investíciou na roky 2011 a 2012.
Zámierom firmy je zabezpečiť a zvyšovať pridanú hodnotu pri zvýšení kvality svojich výrobkov, vďaka podpore z fondov EÚ:

- ✓ nákupom nových progresívnych strojov,
- ✓ vytvorením nových pracovných miest,
- ✓ znížením negatívneho dopadu na životné prostredie, efektívnym využívaním ener. zdrojov.





www.economy.gov.sk

**Investícia
do vašej budúcnosti**



Tento projekt sa realizuje s podporou

EURÓPSKEJ ÚNIE

Európsky fond regionálneho rozvoja

Investícia do vašej budúcnosti



OPERAČNÝ PROGRAM
KONKURENCIESCHOPNOSŤ
A HOSPODÁRSKY RAST



Zavedenie inovatívnej technológie do výrobného procesu spoločnosti REGADA, s.r.o.

Prijímateľ: REGADA, s.r.o.

Výška finančného príspevku: 199 962,00 EUR

Predmetom projektu bolo zakúpenie inovatívnej tlakovej technológie.

Cieľom projektu bolo zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti REGADA, s.r.o. prostredníctvom zavedenia inovatívnej technológie v rámci strojárskoho priemyslu.

www.economy.gov.sk

EKONOMICKÉ A FINANČNÉ UKAZOVATELE

Ekonomické ukazovatele (v €)	rok 2014	rok 2015	rok 2016	index 2015 / 2014	index 2016 / 2015
Výroba	6 036 509	5 797 957	6 060 484	0,96	1,05
Tržby za výrobky a služby	6 033 183	5 692 729	5 980 736	0,94	1,05
Výrobná spotreba	3 481 949	3 373 227	3 367 425	0,97	1,00
Pridaná hodnota	2 602 520	2 472 187	2 733 321	0,95	1,11
Osobné náklady	2 127 451	2 076 006	2 197 627	0,98	1,06
Priemerný zárobok (€)	800	772	804	0,97	1,04
Produktivita práce	17 122	15 950	17 634	0,93	1,11
Zisk pred zdanením	74 457	6 183	-178 370	0,08	-28,85

Ukazovateľ	rok 2014	rok 2015	rok 2016	2015/2014 %	2016/2015 %
Ukazovatele likvidity					
Likvidita okamžitá	0,09	0,07	0,08	77,78	114,29
Likvidita pohotová	1,11	0,96	0,98	86,49	102,08
Likvidita bežná	1,88	1,65	1,78	87,77	107,88
Ukazovatele aktivity					
Priemerná doba inkasa pohľadávok	79,84	87,79	80,67	109,96	91,89
Priemerná doba úhrad záväzkov	51,37	60,27	49,06	117,33	81,40
Ukazovatele rentability					
Rentabilita tržieb	0,87	-0,08	-3,29	-9,20	-4112,50
Rentabilita nákladov	0,83	-0,21	-8,90	-25,30	-4238,10
Rentabilita aktív	1,00	-0,09	-0,04	-9,00	44,44
Rentabilita vlastného kapitálu	2,23	-0,08	-2,97	-3,59	-3712,50
Ukazovatele zadĺženosti					
Úverová záťažnosť	0,48	0,57	0,47	118,75	82,46
Ukazovateľ tokového zadĺženia	4,64	5,51	5,88	118,75	106,72

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODv14_1
Úč PODÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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
2 0 2 0 0 1 1 2 5 7	x riadna	malá	od 0 1 2 0 1 6
IČO			Za obdobie do 1 2 2 0 1 6
3 6 4 5 3 6 3 3	mimoriadna	x veľká	
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5
2 6 . 5 1 . 0			do 1 2 2 0 1 5

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

0 8 0 0 1 Prešov

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS v Prešove, oddiel Sro

vložka číslo 1 1 0 0 0 / P

Telefónne číslo

Faxové číslo

5 1 / 7 4 8 0 4 4 3

5 1 / 7 4 8 0 4 1 2

E-mailová adresa

r i m a k o v a @ r e g a d a . s k

Zostavená dňa:

1 0 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

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

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016

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									
Ozna- čenie 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					
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 0 3 3 1 5 7 6		4 9 0 9 8 6 6			
				5 4 2 1 7 1 0			5 7 9 5 6 8 3		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		7 6 5 4 8 7 7		2 2 4 5 5 0 0			
				5 4 0 9 3 7 7			3 0 4 8 5 1 8		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		5 8 2 1 7 3		6 2 6 8 0			
				5 1 9 4 9 3			3 5 1 6 7 3		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04		2 7 5 8 1 2		2 0 7 6 4			
				2 5 5 0 4 8					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		2 1 1 1 2 7		1 3 0 7 0			
				1 9 8 0 5 7			7 0 3 0		
3.	Oceniteľné 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 8 8 4 6		2 8 8 4 6			
							3 4 4 6 4 3		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10							
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		7 0 1 1 1 2 1		2 1 2 1 2 3 7			
				4 8 8 9 8 8 4			2 6 3 7 1 5 5		
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 1 1 7 9 6 5		7 4 8 9 9 6			
				3 6 8 9 6 9			8 0 2 2 9 2		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		5 6 7 0 8 9 7		1 1 5 2 0 0 0			
				4 5 1 8 8 9 7			1 6 5 1 9 6 4		

MF SR č. 18009/2014

Strana 2

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_3		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	2		3			
			Brutto - časť 1		Netto		Netto		
Korekcia - časť 2									
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		1 8 7 3 2				
			2 0 1 8						
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 5 0		3 5 0				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 8 1 9 2		2 8 1 9 2		9 9 3 2		
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20							
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 1 5 8 3		6 1 5 8 3		5 9 6 9 0		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 1 5 8 3		6 1 5 8 3		5 9 6 9 0		
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							

ME SR č 18009/2014

Strana 3

MF SR č. 18009/2014

Strana 3

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016

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			
Úč POD 1 - 01									
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		2			
			Korekcia - časť 2		Netto 3				
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.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31							
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32							
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 6 5 6 2 7 1		2 6 4 3 9 3 8				
			1 2 3 3 3		2 7 1 7 0 0 4				
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 1 7 8 5 9 0		1 1 7 8 5 9 0				
					1 1 3 0 0 2 6				
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 1 4 5 6 4		5 1 4 5 6 4				
					5 2 9 9 4 6				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	4 5 7 2 1 5		4 5 7 2 1 5				
					4 0 8 4 9 1				
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 3 1 6 2 6		1 3 1 6 2 6				
					1 2 7 1 3 5				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38							
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	5 4 7 5 8		5 4 7 5 8				
					5 5 5 5 6				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	2 0 4 2 7		2 0 4 2 7				
					8 8 9 8				
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							

ME SR č. 18009/2014

Strana 4

MF SR č. 18009/2014

Strana 4

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016

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			
Úč POD 1 - 01									
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	3				
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto				
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 6 2 9 0 5	1 3 5 0 5 7 2					
			1 2 3 3 3		1 4 7 0 7 6 1				
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 3 4 1 1 2 2	1 3 2 8 7 8 9					
			1 2 3 3 3		1 4 3 5 2 4 1				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 7 8 9 5 3	4 7 8 9 5 3					
					3 8 8 9 5 7				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56							

ME SR č. 18009/2014

Strana 5

MF SR č. 18009/2014

Strana 5

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016

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			
Úč POD 1 - 01									
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	3			
				Korekcia - časť 2					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8 6 2 1 6 9		8 4 9 8 3 6				
			1 2 3 3 3		1 0 4 6 2 8 4				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59							
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok 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	1 6 1 3 9		1 6 1 3 9				
					3 5 5 2 0				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64							
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 6 4 4		5 6 4 4				
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66							
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67							
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68							
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (252)	69							
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70							

MF SR č. 18009/2014

Strana 6

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016

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	Netto 2	Netto 3			
				Korekcia - časť 2					
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 1 4 7 7 6		1 1 4 7 7 6				
					1 1 6 2 1 7				
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 7 3 1 1		1 7 3 1 1				
					1 0 9 0 5				
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	9 7 4 6 5		9 7 4 6 5				
					1 0 5 3 1 2				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 0 4 2 8		2 0 4 2 8				
					3 0 1 6 1				
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 1 7 4		1 1 7 4				
					5 9 6				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 9 2 5 4		1 9 2 5 4				
					2 9 5 6 5				
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77							
4.	Príjmy 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	4 9 0 9 8 6 6		5 7 9 5 6 8 3				
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 2 5 7 1 6 0		2 4 5 6 2 1 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 1 7 7 4		5 1 7 7 4				
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 1 7 7 4		5 1 7 7 4				
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89							

ME SR č. 18009/2014

Strana 7

MF SR č. 18009/2014

Strana 7

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODv14_8		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 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	4 2 6 4 3		4 0 7 5 0				
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	4 2 6 4 3		4 0 7 5 0				
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 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 6 3 6 8 8		3 6 8 7 8 4				
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 6 3 6 8 8		3 6 8 7 8 4				
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99							
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 0 0 9 4 5		- 5 0 9 6				
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 1 5 0 7 5 5		2 5 6 9 1 1 2				
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 5 3 2 9		6 6 7 1 0				
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103							
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104							
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej 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 7 1 0 7		1 2 0 6 4				
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111							
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112							
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113							
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	3 1 2 8		1 8 8 7				
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 4 4 2 2						
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116							
12.	Odoľžený daňový záväzok (481A)	117	6 0 6 7 2		5 2 7 5 9				

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODv14_9		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 PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5					
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	4 6 5 0	4 2 7 0					
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119							
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 6 5 0	4 2 7 0					
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 7 1 1 0 4	7 8 1 3 0 4					
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 0 0 2 9 8	1 0 3 8 7 7 8					
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 8 7 9 1 4	8 3 3 3 4 4					
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 5 3	2 9 9 8					
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	6 8 7 5 6 1	8 3 0 3 4 6					
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	9 5 9 2 8	9 8 6 9 1					
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 2 7 5 4	6 5 1 0 1					
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 0 8 6 5	1 1 2 4 6					
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134							
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 2 8 3 7	2 0 3 9 6					
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 0 9 3 0	6 6 2 3 1					
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 2 0 1 0	5 8 9 3 6					
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 9 2 0	7 2 9 5					
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 8 8 4 4 4	6 1 1 8 1 9					
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140							
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 0 1 9 5 1	7 7 0 3 5 9					
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142							
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143							
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 4 0 7 0 1	5 0 1 9 5 0					
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 6 1 2 5 0	2 6 8 4 0 9					

MF SR č. 18009/2014

Strana 9

MF SR č. 18009/2014

Strana 9

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODv14_11		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			
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 7 3 3 3 2 1	2 4 7 2 1 8 7			
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 4 5 3	1 6 0 2 1			
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 účasti 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 účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37					
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38					
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2	8			
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40					
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2	8			
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 3 2 1	1 6 0 1 3			
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43					
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 3 0				
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 5 9 8 7	6 6 9 9 2			
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 1 0 3 6	4 8 3 5 7			
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50					
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 1 0 3 6	4 8 3 5 7			
O.	Kurzové straty (563)	52	2 8 8 7	5 3 3 5			
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53					
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 2 0 6 4	1 3 3 0 0			

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 4 5 3 4	- 5 0 9 7 1					
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 7 8 3 7 0	6 1 8 3					
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 2 5 7 5	1 1 2 7 9					
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 4 6 6 1	2 8 8 1					
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	7 9 1 4	8 3 9 8					
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60							
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 0 0 9 4 5	- 5 0 9 6					

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

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 veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

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 Sro. 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 2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 Zo U)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	4 909 866	5 795 683	A
Čistý obrat celkom	6 225 528	6 219 437	A
Počet zamestnancov	169	155	A

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka, preto zostavujeme účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:
Nemáme obsahovú náplň.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 10.06.2016

4) 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.

5) 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.

6) 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 počas účtovného obdobia	159	155
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	169	161
- počet vedúcich zamestnancov	18	18

Článok II – 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 hmotný 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
18.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár: Reprodukčná obstarávacia cena používaná do roku 2015, bola v roku 2016 nahradená – reálnou hodnotou (stanovená súdnym znalcom) tak, ako to upravuje novela zákona o účtovníctve č.130/2015 Z. z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633 DIČ: 2020011257

c) Závazky 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.

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

ÚJ na základe oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov z „Operačného programu: Zamestnanosť a sociálna inklúzia“ kód projektu 27110230266/2711023 vrátila sumu v celkovej výške 10 234,59 € na základe zistenej nezrovnalosti.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ podľa zákona o DP
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu (rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody) ich menovitej hodnoty a na základe zmluvných vzťahov na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) 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).

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

- 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“.
- 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).

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.

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

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 III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

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:

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniťel-né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta-ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	264 559	190 341	66 388			344 643		865 931
Prírastky	31 146	20 786				36 473		88 405
Úbytky	19 893					352 270		372 163
Presuny								
Stav na konci	275 812	211 127	66 388			28 846		582 173
Oprávky								
Stav na začiatku	264 559	183 311	66 388					514 258
Prírastky	10 382	14 745						25 127
Úbytky	19 893							19 893
Presuny								
Stav na konci	255 048	198 056	66 388					519 492
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	7 030	0			344 643		351 673
Stav na konci	20 764	13 070	0			28 846		62 680

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniťel-né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta-ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	264 559	186 822	66 388			307 167		824 936
Prírastky		3 519				37 476		40 995
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	264 559	190 341	66 388			344 643		865 931
Oprávky								
Stav na začiatku	264 559	172 122	66 388					503 069
Prírastky		11 189						11 189
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	264 559	183 311	66 388					514 258
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	14 700	0			307 167		321 867
Stav na konci	0	7 030	0			344 643		351 673

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

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	172 967	1 117 965	5 641 170				0	9 932	6 942 034
Prírastky			71 872			20 750	92 972	52 003	237 597
Úbytky			42 145				92 622	33 743	168 510
Presuny									
Stav na konci	172 967	1 117 965	5 670 897			20 750	350	28 192	7 011 121
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	315 673	3 989 206				0	0	4 304 879
Prírastky		53 296	571 836			2018			627 150
Úbytky			42 145						42 145
Presuny									
Stav na konci	0	368 969	4 518 897			2 018	0	0	4 889 884
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	172 967	802 292	1 651 964				0	9 932	2 637 155
Stav na konci	172 967	748 996	1 152 000			18 732	350	28 192	2 121 237

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	172 967	741 283	5 274 121				154 210	24 000	6 366 581
Prírastky		381 871	489 709				717 371	542 189	2 131 140
Úbytky		5 189	122 660				871 581	556 257	1 555 687
Presuny									
Stav na konci	172 967	1 117 965	5 641 170				0	9 932	6 942 034
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	275 243	3 557 789						3 833 032
Prírastky		45 619	554 076						599 695
Úbytky		5 189	122 659						127 848
Presuny									
Stav na konci	0	315 673	3 989 206				0	0	4 304 879
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	172 967	466 040	1 716 332				154 210	24 000	2 533 549
Stav na konci	172 967	802 292	1 651 964				0	9 932	2 637 155

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo
Nemáme obsahovú náplň.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

c.1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

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

c.2) 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	4 533 104
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

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

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

- Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: 0
- Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: 148 769 €
- Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 041): 15 688 €
- Aktivované náklady na vývoj v celkovej čiastke 300 339,32 € zo zákazky TR „Vývoj viacotáčkových servopohonov riešenie RM 4“, ktoré mali byť spolufinancované zo zdrojov Európskeho fondu regionálneho rozvoja po zmene podmienok poskytnutia NFP a prehodnotení zo strany firmy boli zastavené a trvalo odpísane do nedaňových nákladov firmy z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov.

f) 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	61 583	1 889	61 583

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).

g.i.j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	59 690										59 690
Prírastky	1 893										1 893
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	61 583										61 583
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	59 690										59 690
Stav na konci	61 583										61 583

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	57 148										57 148
Prírastky	2 542										2 542
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	59 690										59 690
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	57 148										57 148
Stav na konci	59 690										59 690

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ väčšinu hlasovacích práv (nad 100 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

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

l) Informácie o podielových certifikátoch (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) – uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:
Nemáme obsahovú náplň.

m) Opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:
Nemáme obsahovú náplň.

n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0

o) Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):
Nemáme obsahovú náplň.

p) 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:

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)	0	0	0	0	0
- z toho:					
dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
- z toho:					
ostatné dlhé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	13 085	12 333	0	13 085	12 333
- z toho:					
krátke pohľadávky z obchodného styku	13 085	12 333	0	13 085	12 333

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633 | DIČ: 2020011257

- z toho:					
ostatné krátke pohľadávky	0	0	0	0	0

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.

q) 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)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	779 293	583 612	1 362 905

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	772 671	711 175	1 483 846

r) 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 pohľadávok Regada Česká

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	0	0	0	21	0
Dočasný rozdiel odpisov medzi uplatnenou a priznanou dotáciou	160	0	160	21	34
Nedaňové rezervy	19 370	0	19 370	21	4 068
Odpis daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	1 288	0	1 288	21	270
Časové rozlíšenie certifikácie	39 020	23 800	15 220	21	3 196
SPOLU:	x	x	x	x	7 568

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633 | DIČ: 2020011257

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).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)
Nemáme obsahovú náplň.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania (VI) podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:
Nemáme obsahovú náplň.

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:
Nemáme obsahovú náplň.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:
Nemáme obsahovú náplň.

x) Informácie o vlastných akciách:
Nemáme obsahovú náplň.

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	1 174
Víza a úroky – splátkový úver	1 174
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	19 254
Poistenie	13 951
Ostatné	5 303
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 €

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	5 096
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	5 096
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	4 270	4 650	4 270	0	4 650
- z toho: reklamácie	4 270	4 650	4 270	0	4 650
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	66 231	90 930	65 126	1 105	90 930
- z toho: mzdy	39 466	56 440	38 546	920	56 440
soc. poistenie	13 670	19 770	13 568	102	19 770
účtovnú závierku	5 800	5 800	5 717	83	5 800
reklamácie	7 295	8 920	7 295	0	8 920

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	3 025	4 270	26	2 999	4 270
- z toho: reklamácie	3 025	4 270	26	2 999	4 270
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	57 457	66 231	53 315	4 142	66 231
- z toho: mzdy	32 688	39 466	31 413	1 275	39 466
soc. poistenie	11 244	13 670	9 660	1 584	13 670
účtovná závierka	7 300	5 800	6 017	1 283	5 800
nevyf. dodávky	0	0	0	0	0
reklamácie	6 225	7 295	6 225	0	7 2795

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	95 329	0	95 328
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	433 638	466 660	900 298

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	66 710	0	66 710
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	653 143	385 635	1 038 778

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	95 329	66 710
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	93 605	66 710
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	1 724	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	900 298	1 038 778
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	900 298	1 038 778
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:
Nemáme obsahovú náplň.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

f) 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)	2 126 529	1 844 219	282 310	21	59 285
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	0	0	0	21	0
Iné	42 643		42 643	21	8 955
SPOLU:	x	x	x	x	68 240

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).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	1 887	993
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 942	7 474
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 942	7 474
Čerpanie sociálneho fondu	6 701	6 580
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	3 128	1 887

h) Vydané dlhopisy:

Nemáme obsahovú náplň.

i.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 (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)			471 104			
Tatra banka	EUR	splátkový - stroje	177 485	177 485	1,990	30.09.2018
Tatra banka	EUR	splátkový – hala zliev.	236 850	236 850	3,000	29.11.2019
Tatra banka	EUR	splátkový – ležací stroj	56 769	56 769	1,200	29.11.2019
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)			588 444			
Tatra banka	EUR	splátkový - stroje	236 772	236 772	1,990	31.12.2017
Tatra banka	EUR	kontokorent	278 244	278 244	2,500	31.12.2017
Tatra banka	EUR	splátkový - hala zliev.	43 800	43 800	3,000	31.12.2017
Tatra banka	EUR	splátkový – ležací stroj	29 628	29 628	1,200	31.12.2017
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)			0			

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia: Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na hnuťelný majetok vo výške 4 533 104 € a kontokorent pohľadávkami okrem pohľadávok voči Regada Česká.

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

Názov položky	Suma
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	240 701
Výnosy b. o.- dotácia NFP-KaHR	101 145
Výnosy -ITSM 25110120964	139 556
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	261 250
Výnosy b. o.- dotácia NFP-KaHR	236 254
Výnosy -ITSM 25110120964	24 996

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:
Nemáme obsahovú náplň.

4) Majetok prenájatý 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	2 866	12 648	1 774	0	0	0
Finančný náklad	621	1 282	20	0	0	0
Spolu	3 487	13 930	1 794	0	0	0

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	21	22

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

5f) 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)	-178 370	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-178 370	-39 241	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	319 461	70 281	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	58 620	12 896	22
	Pripočítateľné položky spolu (R303 DP)	0	0	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	2 739	603	22
6	Základ dane (R500 DP):	79 732	17 541	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	2 880	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	14 661	
9	Zrážková daň	2	0	19
10	Odložená daň z príjmov:	x	7 914	21
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	22 575	x
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	6 183	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	6 183	1 360	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	50 725	11 160	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	69 876	15 373	22
	Pripočítateľné položky spolu (R303 DP)	2 011	442	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	
6	Základ dane (R500 DP):	-10 956	0	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	2 880	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	2 880	22
9	Zrážková daň	5	1	19
10	Odložená daň z príjmov:	x	8 398	22
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	11 279	x

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 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:
Nemáme obsahovú náplň.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU 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:

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za vlastné výrobky	5 919 549	5 656 785
Tržby z predaja služieb	61 187	35 944
Tržby z predaja tovaru	114 349	176 784

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	457 215	408 491	370 281	48 724	38 210
Výrobky	131 626	127 135	110 344	4 491	16 791
Spolu	588 841	535 626	480 625	53 215	55 001
Manká a škody	x	x	x	3 141	298
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	4 831	5 135
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	61 187	60 434

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia dlhodobého NM	15 688	40 996
Aktivácia materiálu a tovaru	5 900	3 798
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	21 588	44 794

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	550	239 592
Tržby z predaja materiálu	15 053	6 142
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	364 023	298 740

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 548 128	1 455 500
Odmeny členom orgánov spoločnosti	18 000	18 000
Sociálna a zdravotná poisťovňa	549 178	523 783
Iné osobné a sociálne náklady	82 321	78 723
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	2 197 627	2 076 006

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosové úroky (662)	2	8
Kurzové zisky počas roku (663.A)	1 000	13 143
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	321	2 870
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668 A)	130	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	1 453	16 021

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	93 023	93 662
Cestovné	25 175	34 202
Náklady na reprezentáciu	11 735	13 533
Ostatné služby	465 587	418 065
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	595 520	559 462

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	0	211 767
Predaný materiál	8 396	873
Dary	0	0
Odpis pohľadávky	658	676
Opravné položky k pohľadávkam	12 333	6 542
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	335 206	24 141
Manká a škody	3 689	4 562

Ostatné náklady: podstatnú časť 303 339 € tvorí odpis nedokončeného vývoja RM 4.

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Nákladové úroky (562)	41 036	48 357
Kurzové straty počas roku (563.A)	986	5 084
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	1 901	251
Ostatné finančné náklady (56x)	12 064	13 300
Náklady na finančnú činnosť spolu(R45 výkazu ZaS)	55 987	66 992

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, 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):

Suma na položke Zostatková cena predaného DHM a DNM minulé účtovné obdobie pozostáva v prevažnej miere (208 480 €) zo zabezpečenia a výroby foriem pre firmu GGP Slovakia.

Suma na položke Ostatné náklady na hospodársku činnosť bežné účtovné obdobie pozostáva v prevažnej miere (300 339 €) z odpisu pozastavenej investície vykonávanej vo vlastnej réžii.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	4 000	4 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	114 349	176 784
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	5 919 549	5 656 785
Tržby z predaja služieb (602, 606)	61 187	35 944
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	130 443	349 924
Čistý obrat celkom	6 225 528	6 219 437

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky.

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	2 067 978	2 183 440
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	2 970 167	2 880 931
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	1 056 940	805 142

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Nemáme obsahovú náplň.

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

Po 31.decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovnej závierky.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to: Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, nákup a predaj služieb.

Spriaznená osoba: Regada Česká	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj výrobkov a tovaru	1 088 210	1 055 996
Predaj služieb (napr.SLO)	43 099	26 300
Spriaznená osoba: Regada Česká	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup tovaru	3 854	13 433
Nákup služieb (opravy SLO)	6 184	2 576

2) Príjmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Nemáme obsahovú náplň.

Článok VIII – 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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 456 212
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-199 052
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 257 160
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	2 000 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	51 774
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	42 643
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	363 688
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-200 945
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 458 767
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-2 555
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 456 212
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	2 000 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	51 774
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	40 750
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	368 784
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-5 096
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-178 370	6 182
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	607 199	862 534
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	652 278	822 652
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	25 079	10 019
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-752	1 502
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-278 141	-46 798
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	-41 036	-48 357
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	2	8
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	320	2 870
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-1 901	-251
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	251 350	120 889
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	31 025	117 502
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	120 941	-89 047
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-138 480	120 298
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	48 564	86 251
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</i>	459 854	986 218
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>	459 854	986 218
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</i>	459 854	986 218
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-36 473	-40 996
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-92 972	-717 371
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	550	239 593
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-128 895	-518 774
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-332 400	-479 567
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-332 400	-479 567
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	<i>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</i>	-332 400	-479 567
D.	<i>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</i>	-1 441	-12 123

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	116 217	128 340
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	114 776	116 217
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	114 776	116 217

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

HiREKON, s. r. o., licencia UDVA 362

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti REGADA, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš 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

Našou 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 auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby,

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme 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.

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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

18. apríla 2017

HIREKON, s. r. o., Masarykova 16, Prešov, lic. UDVA
Ing. Janka Hirjaková, lic. SKAU 333



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti s ručením obmedzeným REGADA, s. r. o.
k výročnej správe

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“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti s ručením obmedzeným REGADA, s. r. o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v časti Ekonomické a finančné ukazovatele, ku ktorej sme dňa 18. apríla 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti REGADA, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš 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 nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Prí 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

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, 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 auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti 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.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme 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 spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme 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.

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. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Koľ získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

I. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

30. júna 2017

HIREKON, s. r. o., Jahodová 42, Prešov, lic. UDVA 362
Ing. Janka Hirjaková, lic. SKAU 333



POZNÁMKY :

