

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

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

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

Článok I.**Všeobecné informácie**

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: účtovná závierka k 31.12.2016 bola schválená valným zhromaždením dňa 14.6.2017.

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky: k 31.12.2017 je účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.-31.12.2017.

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

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Bežné účtovné obdobie: **3**

Bezprostredne predchádzajúce obdobie: **3**

Článok II.**Informácie o orgánoch spoločnosti**

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté záruky a žiadne zabezpečenia.

Článok III.**Informácie o prijatých postupoch**

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

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

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

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku.

a/ Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

Spoločnosť vlastní dlhodobý nehmotný majetok .

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					95 523			95 523
Prírastky					91 723			91 723
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					3 800			3 800
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					91 914			91 914
Prírastky					2 263			2 263
Úbytky					91 723			91 723
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					2 454			2 454
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								

Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					3 609			3 609
Stav na konci účtovného obdobia					1 346			1 346

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					95 523			95 523
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					95 523			95 523
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					88 994			88 994
Prírastky					2 920			2 920
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					91 914			91 914
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					6 524			6 524
Stav na konci účtovného obdobia					3 609			3 609

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 274		66 392			104975			256641
Prírastky	26 516		287311						340343
Úbytky	85 274						26 516		111790
Presuny							26 516		
Stav na konci účtovného obdobia	26 516		353703			104975			485194
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			41 121			50 891			92 012
Prírastky			36 635			14 564			51 199
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			77 756			65 455			143211

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 274		25 271			54 084			164629
Stav na konci účtovného obdobia	26 516		275947			39 520			341983

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 274		64 639			89 651	7 441		247005
Prírastky			1 753			18 864	9 635		30 252
Úbytky						3 540	17 076		20 616
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	85 274		66 392			104 975 0			256641
Oprávkky									
Stav			18 074			21 658			39 732

na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky			15 777			16 643			32 420
Úbytky			8 632						8 632
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			25 219			38 301			63 520
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 274		39 420			51 350	0		176044
Stav na konci účtovného obdobia	85 274		25 271			54 084			164629

b/ Zásoby

Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklad účtované v obstarávacích cenách. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa zásoby ocenia v čistej realizačnej hodnote, pri vyskladnení zásob sa používa ocenenie tak, ako boli prijaté na sklad. Spoločnosť k zásobám netvorila opravnú položku za obdobie od 1.1.-31.12.2017.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f

Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	6 526	20 426	21 235	-202	-809
Zvieratá					
Spolu	20 426	20 426	21 235	-202	-809
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-202	-809

c/ Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť v roku 2017 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 908	68 484	77 392
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	28 426		28 426
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 334	68 484	105 818

d/ peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť o ceninách v roku 2017 neúčtuje. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Spoločnosť netvorila opravnú položku k peňažným prostriedkom.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 663	8 185
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	16 838	313
Spolu	18 501	8 498

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

f/ rezervy

Za účtovné obdobie od 1.1.-31.12.2017 spoločnosť tvorila rezervy na nevyplatené dovolenky a sociálne zabezpečenie nevyplatených dovolení za rok 2017 a tiež vytvorila dlhodobú rezervu na likvidáciu lomov a rekultiváciu pozemkov dotknutých banskou ťažbou nasledovne:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 000	30 000			32 000
Na likvidáciu lomov a rekultiváciu	2 000	30 000			32 000

Krátkodobé rezervy, z toho:	1 753	1 982	1 753		1 982
Na dovolenky	1 297	1 466	1 297		1 466
Na SZ k dovolenkám	456	516	456		516

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	2 000			2 000
Na likvidáciu lomov a rekultiváciu	0	2 000			2 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 462	1 753	1 462		1 753
Na dovolenky	1 081	1 297	1 081		1 297
Na SZ k dovolenkám	381	456	381		458

g/ záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	209 178	6 673
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	209 178	6 673

Krátkodobé záväzky spolu	47 904	108 766
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	47 904	108 766
Záväzky po lehote splatnosti	0	16 008

h/ daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, o odloženej dani spoločnosť neúčtuje. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-89 185	x	x	152 683	x	x
teoretická daň	x	-18 729	21	x	33 590	22
Daňovo neuznané náklady	94 754	19 898		2 134	469	0
Výnosy nepodliehajúce dani	100	21		23 307	3 359	2
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	5 469	1 148		23 901	5 258	2
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0		107 609	23 674	22
Splatná daň z príjmov	x	2 880	DL	x	23 674	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2 880	DL	x	23 674	22

i/ rozdelenie účtovného zisku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	129 008,93

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	129 008,93
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	129 008,93

j/ čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	582 589	742 793
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	582 589	742 793

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

Informácie o záväzkoch:

V roku 2016 spoločnosť prijala dlhodobý bankový úver vo výške 40 000,00 EUR, zostatok úveru k 31.12.2017 je 8 327,00 EUR.

V roku 2017 obstarala spoločnosť formou leasingu pásové rýpadlo v hodnote 278 000,00 EUR, zostatok istiny k 31.12.2017 je 207 782,80 EUR.

Článok V.

Informácie o iných aktívach a pasívach

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

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

Po 31.12.2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2017.

Článok VII.**Ostatné informácie**

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.