

Úvodné slovo konateľa spoločnosti	2
Poslanie a vízia	4
Základné údaje spoločnosti	5
Produktové portfólio	6
Obchodné aktivity v roku 2017	7
Ciele a prognóza vývoja pre rok 2018	10
Technický rozvoj	11
Ľudské zdroje	13
Systém manažérstva kvality REGADA, s.r.o. a REGADA Česká, s.r.o.	14
Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie	15
Politika kvality	15
Environmentálna politika	16
Udalosti, ktoré nastali po súvahovom dni	16
Inovatívne technológie	17
Ekonomické a finančné ukazovatele	18
Účtovná závierka vrátane správy nezávislého audítora	19

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.

V roku 2018 oslávila REGADA 20-te výročie svojho založenia. REGADA už 20 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.

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 elektrární 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. Nová výrobná hala a nové technológie vytvárajú podmienky pre výrobu kvalitných a cenovo dostupných odliatkov. Rozvíjame oblasť výroby hliníkových odliatkov a sme pripravení realizovať aj nové zložitejšie projekty výroby odliatkov pre automotive.

Produkcia elektrických servopohonov v roku 2017 bola nižšia než v roku 2016. Prejavilo sa to aj na tržbách z predaja výrobkov, tovarov a služieb, ktoré boli v objeme 5,8 mil. €. Vplyvom dôsledkov krízy v Rusku a ostatných regiónoch ako Česko a Poľsko bol obchodný plán splnený iba na 93%. Preto rok 2017 hodnotíme ako neúspešný rok. Ekonomické ukazovatele za rok 2017 ukazujú pokles výroby o 5%, čo sa odrazilo aj na hospodárskom výsledku.

V roku 2017 sme v oblasti vývoja elektrických servopohonov pokračovali v certifikácii našich výrobkov pre trhy EÚ a Ruska. Výroba elektrických servopohonov bola v roku 2017 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 hmiel.

ÚVODNÉ SLOVO KONATEĽA SPOLOČNOSTI

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

- všeobecný priemysel,
- špeciálne prevádzky s nebezpečenstvom výbuchu (s výskytom horľavých plynov, pár a hmiel),
- špeciálne prevádzky jadrovej energetiky.

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

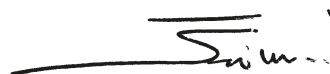
- viacotáčkové s rozsahom vypínacích momentov od 4 do 1000 Nm,
- jednootáčkové s rozsahom vypínacích momentov od 4 do 1200 Nm,
- lineárne s rozsahom vypínacích síl od 250 N do 36 kN.

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 2018 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 2018 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.

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

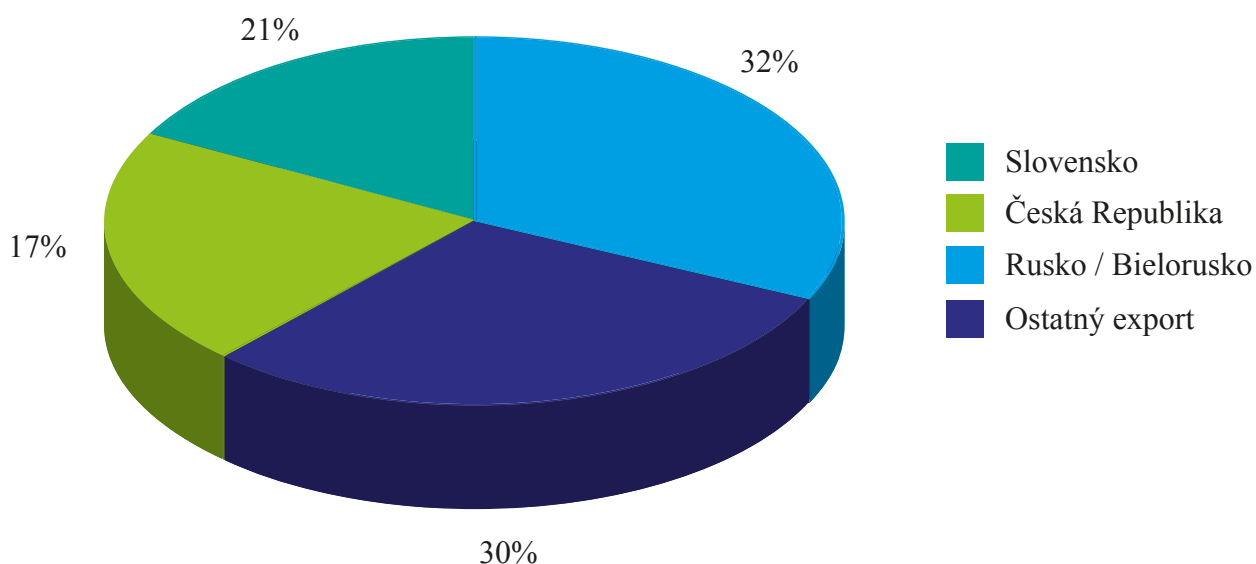
Tlakové liatie hliníka
CNC obrábacie centrá a frézovačky
CNC sústružnícke poloautomaty
CNC sústružnícke automaty
Sústružnícke automaty
Sústružnícke krivkové automaty
Sústruhy hrotové univerzálne
Frézovačky
Brúsky hrotové
Brúsky rovinné
Brúsky bezhrotové
Valcovačky
Preťahovačky vodorovné
Zváranie v ochrannnej atmosfére CO₂
a argónu
Vysokofrekvenčné kalenie
Výroba ozubení
Výroba AL odliatok
Výroba dielcov pre zákazníka

OBCHODNÉ AKTIVITY V ROKU 2017

Situácia na našich kľúčových trhoch bola v roku 2017 skôr negatívna, čo sa prejavilo predovšetkým v realizácii menších projektov, a tým pádom aj menšom objeme celkového predaja. Za predaj výrobkov, tovaru a služieb sme utŕžili 5,8 mil. EUR, čo je mierny pokles oproti predošlému roku. Tento výsledok pripisujeme predovšetkým reštriktívnej politickej a hospodárskej situácii medzi EÚ a Ruskom, rovnako aj stagnácii ruských dopytov ako takých. Aj napriek nižším tržbám sme dokázali vyhovieť špecifickým požiadavkám zákazníkov a udržať si stabilnú pozíciu na domacom trhu aj v zahraničí. Veríme, že sa nejedná o dlhodobý negatívny trend, preto nepoľavujeme v úsilí získať nových zákazníkov.

Naša proexportná orientácia nám umožňuje získavať podnety od zákazníkov z rôznych odvetví a krajín, ktoré ďalej slúžia jednak ako podklady na technické zlepšenia a zároveň sme vďaka nim flexibilnejší a pohotovejší v našich obchodných a marketingových aktivitách. Kľúčovým trhom pre nás aj naďalej ostáva predovšetkým Rusko, Bielorusko a štáty bývalého východného bloku. V rámci Európskej únie sa naši významní zákazníci nachádzajú v Nemecku, Taliansku, Pobaltí aj v Poľsku. Rovnako dôležité sú pre nás aj domáce trhy, teda Slovensko a Česká republika. Celkovo však aj naďalej prevažuje export nad predajom v rámci Slovenska, a to v pomere 80:20. Potenciál zahraničných trhov chceme využívať aj v nasledujúcom období, preto sa zameriavame na medzinárodné výstavy, obchodné cesty a pravidelné stretnutia s už existujúcimi zákazníkmi.

Teritoriálna štruktúra predaja



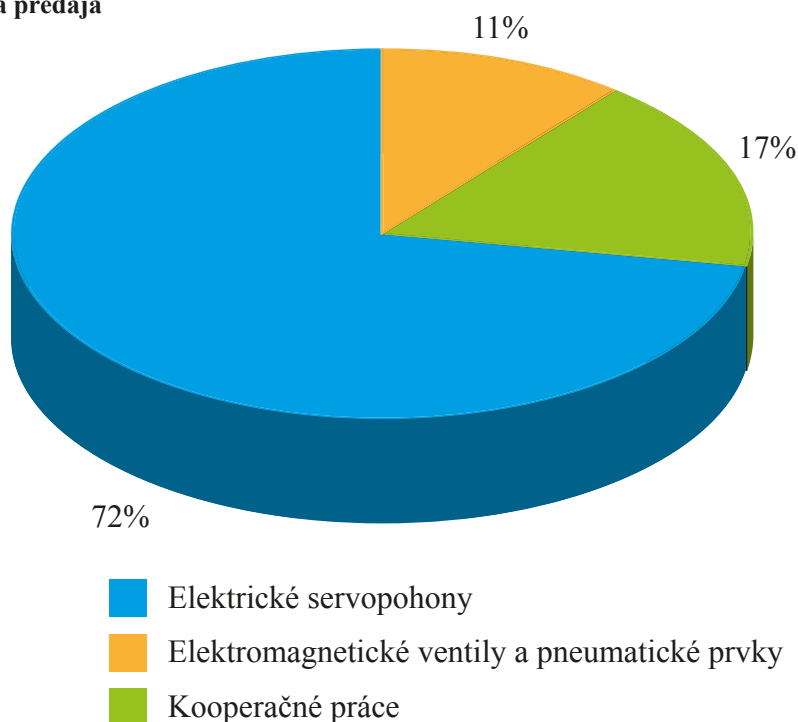
Naše produktové portfólio tvoria 3 piliere, a to elektrické servopohony, elektromagnetické ventily a pneumatické prvky a kooperačné práce, ktoré zahŕňajú ako tlakové liatie hliníka, tak aj následné opracovanie dielcov.

V rámci komodity elektrických servopohonov spolupracujeme jednak priamo s výrobcami armatúr, taktiež s obchodnými spoločnosťami, ako aj projekčnými kanceláriami. Naše produkty smerujú napríklad k zákazníkom pôsobiacim v oblastiach energetiky, vodného hospodárstva, petrochemického a plynárenského priemyslu, lodného priemyslu či hasiacich technológií.

Elektromagnetické ventily, pneumaticky ovládané ventily, pneumatické prvky a regulátory tlaku plynu predávame obchodným spoločnostiam aj koncovým používateľom, a to predovšetkým v rámci strojárskkej výroby a údržby zariadení.

Výroba hliníkových odliatkov jednak zastrešuje potreby nášho výrobného programu a zároveň nám voľné výrobné kapacity umožňujú dodávky pre zákazníkov pôsobiacich vo výrobe elektroniky, záhradnej techniky, domácich spotrebičov či automobilových komponentov. Opracovanie odliatkov ponúkame širokému spektru zákazníkov pôsobiacich napríklad v oblasti výroby domácich spotrebičov, záhradnej techniky či dopravných zariadení.

Produktová štruktúra predaja



V rámci marketingových aktivít sa každoročne zameriavame na prieskum hodnotenia našej spoločnosti u zákazníkov formou dotazníka spokojnosti. Tento komplexný dotazník 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 REGADA v celkovom hodnotení dosiahla známku 1,72, sa v roku 2016 firma zlepšila a dosiahla hodnotu 1,59. V roku 2017 sa REGADA opäť zlepšila dosiahnutím celkového hodnotenia 1,42.

Rovnako tradičnými sa stávajú aj periodické školenia servisných pracovníkov usporadúvané pracovníkmi servisu a marketingu. Na týchto školeniach sa naša spoločnosť prezentuje nielen z pohľadu výrobcu a dodávateľa, ale rovnako ako tútor - našim zámerom je naučiť záujemcov ako s našimi výrobkami zaobchádzať, a teda ako ich nasadzovať v prevádzke, zoraďovať, ale aj ako ich vlastnými silami obsluhovať pri poruchách. Pre takýchto pracovníkov bola v roku 2017 vytvorená video ukážka zoradenia servopohonov Rematic.

OBCHODNÉ AKTIVITY V ROKU 2017

Spoločnosť REGADA sa už dlhšie obdobie prezentuje v zahraničí formou celosvetových výstav zameraných na servopohony a armatúry. Ako vystavovateľ sa pravidelne zúčastňujeme výstavy Valve World v nemeckom Düsseldorfe, posledný raz v roku 2016. Ďalšia výstava, na ktorú sme už prihlásení, sa bude konať v novembri 2018.

Keďže sa v tomto roku nekonala žiadna z celosvetových výstav, naši predajcovia osobne navštívili zákazníkov v Litve, Estónsku, Taliansku, Francúzsku, Nemecku a Holandsku za účelom ukážky elektronických servopohonov Rematic a informovaní o ďalšom napredovaní v rámci produktového portfólia. Aktívni boli aj naši zahraniční distribútori – naša talianska zastupiteľská spoločnosť Nautilus Actuators sa zúčastnila výstavy OMC v Ravene. Táto výstava bola zameraná predovšetkým na Ex-produkty, ktoré na tomto trhu aktívne ponúkame.

V rámci podpory a rozvoja podnikania vo východoslovenskom regióne sme sa v septembri 2017 zúčastnili na konferencii usporiadanej agentúrou VIA Košice pod názvom Slovensko – nemecké podnikateľské fórum 2017.

Aj v ďalšom, tentokrát jubilejnom 20. roku existencie našej spoločnosti budeme vyvíjať úsilie smerujúce k rozvoju značky REGADA prostredníctvom obchodných a marketingových aktivít na kľúčových trhoch s cieľom uspokojiť požiadavky zákazníkov a budovať dlhodobé partnerstvá s našimi zástupcami a partnermi.

Barbora Voňková, M.Sc.
obchodná riaditeľka



V roku 2017 sme úspešne implementovali nový plánovací softvér APS, ktorý napomáha k lepšiemu vyťaženiu pracovísk, plneniu termínov nášho strategického produktu, a to výrobe elektrických servopohonov. Zlepšili sme kontrolné operácie na odliatkoch a zaviedli metodiku QRQC, čo sa prejavilo v poklese reklamácií a znížila sa zmätkovitosť. Ukončili sme projekt zavedenia metodiky SIL2 pre naše výrobky ES. Projekt pozostával z výcviku konštruktérov pre posudzovanie SIL a následnú certifikáciu výrobkov podľa noriem SIL. Máme schválený projekt nákupu nových strojov z fondov EÚ, na ktorom momentálne prebieha verejné obstarávanie. Cieľ pre dosiahnutie predaja výrobkov v roku 2017 v sume 6,3 mil. € sa nepodarilo dosiahnuť, čo sa negatívne prejavilo na hospodárskom výsledku.

V roku 2018 pokračujeme v našich stanovených cieľoch. Očakávané efekty z investičných projektov ako i z opatrení na strane príjmov a nákladov, prinášajú prísľub zachovania finančnej stability firmy aj do budúcnosti:

1. V roku 2018 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 2018 dosiahneme objem tržieb z predaja výrobkov a tovaru na úrovni 6,0 mil. EUR.
2. Vypracujeme a zavedieme projekt zlepšenia procesov kontroly kvality dielcov medzi výrobnými operáciami, očakávame pokles zmätkov a zvýšenie kvality výrobkov.
3. Vypracujeme projekty pre podporu predaja nových odliatkov s cieľom zvýšiť tržby na zlievarni na hodnotu minimálne 900 tis. € do roku 2020.
4. Plánujeme aj naďalej rozvíjať investície do nákupu nových technológií a obnovy strojového parku. Schválili nám 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 2018 začneme s jeho realizáciou a prvé stroje by sme mohli používať už začiatkom roka 2019.
5. Chystáme vývoj nového výrobku pre ruský trh, čím chceme získať nových a udržať súčasných zákazníkov v oblasti vzduchotechniky. Nový výrobok bude koncom roka 2018 certifikovaný pre ruský trh pod názvom SP MIKRO.
6. V oblasti personálnej politiky je našou snahou, aby REGADA zamestnávala kvalifikovaných a vyškolených zamestnancov, ktorí budú schopní plniť ciele firmy a vytvoriť tak priestor v navyšovaní miezd. Počet pracovníkov budeme prispôbovať potrebám firmy pre dosiahnutie plánu predaja. Budeme pokračovať v školení zamestnancov na pracovných pozíciách, ktoré sú dnes nevyhnutné pre rast firmy. 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 2017

Rastúce požiadavky zákazníkov sú trvalým impulzom pre ďalší rozvoj našich výrobkov. Firma REGADA, s.r.o. z hľadiska sortimentu dodáva elektrické servopohony predovšetkým pre tri oblasti aplikácií:

- **oblasť všeobecného priemyslu,**
- **oblasť prevádzok s nebezpečenstvom výbuchu** (s výskytom horľavých plynov, pár a hmieľ resp. horľavých vodivých prachov),
- **oblasť jadrovej energetiky.**

Postupne pribudli aj dodávky **pre stavbu lodí**, v dôsledku čoho bol spoločnosťou **Bureau Veritas** v roku 2017 vykonaný audit na overenie spôsobilosti spoločnosti REGADA pre dodávky na uvedenú aplikáciu.

Elektrické servopohony 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; na zvláštnu požiadavku až do 63 kN.

V roku 2017 na technickom úseku bolo realizovaných niekoľko vývojových úloh v súlade s plánom technického rozvoja. Niektoré vývojové úlohy sú však riešené v dlhšom časovom období ako jeden rok.

Prvoradým cieľom riešených úloh bolo vykrytie chýbajúceho rozsahu v sortimente elektrických servopohonov modulárneho vyhotovenia (MO* 4.*** / MO* 4.***-Ex pre momenty do 250 resp. 500 Nm), zvýšenie parametrov a úžitkových vlastností, hlavne rozšírením vybavenia. Činnosť v roku 2017 bola sústredená na vývoj nových výrobkov MO* 4.*** / MO* 4.***-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 podľa zmien legislatívnych dokumentov Ruska, resp. rozšírenia pre budovanú atómovú elektrárňu v Bielorusku.

Certifikát ATEX pre skupinu II 2G Ex de IIB T5 a T4 Gb pre -60°C a pre prachy II 2D Ex tb IIIC T135°C Db bol vydaný vo FTZÚ Ostrava-Radvanice v novembri 2017. V priebehu 1. štvrt'roka 2018 bude vydaná dokumentácia pre bežnú výrobu aj na ES MO* 4.***-Ex. Zároveň pokračuje riešenie pre teplotu okolia -60°C, klasifikácia nevýbušnosti minimálne Ex IIC T4, v prvej etape s krytím IP66, v ďalšom kroku je počítané s riešením krytia na úrovni IP68.

Súbežne s vývojom ES veľkosti „4“, pre celú skupinu pohonov MO* *.*** / MO* *.***-Ex bolo externým riešiteľom vykonané hodnotenie funkčnej bezpečnosti (FB) a prebehlo posúdenie spracovaných dokumentov v TÜV SÜD Czech, s.r.o., s následným vydaním certifikátu SIL 2.

TECHNICKÝ ROZVOJ

*Servopohon MO 4 / MO 4-Ex**Servopohon MOR 5PA-Ex*

V rámci čiastkových konštrukčných a technologických úloh a požiadaviek zákazníkov boli riešené úlohy ako racionalizácia a elektronizácia servopohonov. Je ukončená racionalizácia servopohonov UM 2, prebieha záverečná fáza typových skúšok – dlhodobá funkčná skúška, na vyrobených pohonoch; priebežne sú vyhotovenia pripravované pre bežnú výrobu. Racionalizácia prebieha aj na pohonoch UP 2, UP 2.4 a UP 2.5, aj pre vyhotovenie UL* 2** / UL* 2**-Ex. Technická dokumentácia vrátane návrhu TP bola spracovaná aj na ne-Ex vyhotovenia a bola postúpená na TPV a Marketing (OÚ), prioritne pre ES UP 2.4 a UP 2.5, ktoré sú náhradou za vyhotovenia SP 3.4 a SP 3.5. V rámci dopĺňovania servopohonov elektronickou výbavou boli riešené tieto úlohy: elektronika pohonu rozpoznávajúca výpadok hlavného zdroja energie, pripojí zabudovaný záložný modul DMS3 SCAP a servopohon sa pohybuje smerom do zvolenej bezpečnostnej polohy. V rámci zvyšovania úžitkových vlastností servopohonov pre teploty -60°C boli vykonané skúšky olejov a mazív na servopohone MO X. Prebehla príprava podkladov pre certifikáciu servopohonov podľa predpisov lodného registra Bureau Veritas, v spolupráci s odberateľom.

Vývoj elektrických servopohonov určených pre jadrovú energetiku sa týkal certifikátov OIT, je vystavený pre výroby kompaktné elektrické servopohony typového radu ISOMACT, viacotáčkové SO 2-A. V štádiu spracovania sú TP pre skupinu viacotáčkových servopohonov SO 2-A a MO X-A pre bezpečnostné okruhy atómových elektrární v zmysle nových legislatívnych dokumentov ČR, ale tiež v zmysle nového metodického usmernenia koncernu ROSENERGOATOM z Ruska.

Vývojové činnosti na technickom úseku spoločnosti REGADA budú aj v nasledujúcom období sústredené na zvýšenie technických parametrov a použiteľnosti servopohonov v jednotlivých aplikáciách, ich modernizácii, racionalizácii a prispôbovaní novým požiadavkám predovšetkým v oblasti riadenia.

Ing. Vladislav Miko
vedúci technického úseku

Spoločnosť REGADA, s.r.o. aj v roku 2017 venovala patričnú pozornosť riadeniu ľudského kapitálu. Najväčšia pozornosť bola opätovne orientovaná na vzdelávanie zamestnancov vo všetkých oblastiach. V roku 2017 ich bolo presne 26 aktivít. Okrem každoročných aktualizčných školení v oblasti bezpečnosti, environmentálneho manažmentu či manažmentu kvality sa snažíme pravidelne školiť zamestnancov aj v oblasti pracovnoprávnej, ekonomickej či mzdovej.

Našou snahou je, aby zamestnanci okrem rutínnej činnosti rozvíjali aj svoj osobnostný potenciál, a preto v roku 2017 boli realizované aj školenia v oblastiach tréningu osobnostných zručností a kompetencií ako napr.

- *marec 2017* Školenie na zlepšenie zručností nákupcov, ktorého cieľom bolo podporiť efektivitu práce, systematizovať poznatky a skúsenosti, identifikovať silné a slabé stránky v procese nakupovania či porovnať doposiaľ získané poznatky.
- *máj 2017* Školenie pre obchodníkov, ktoré bolo zamerané na tréning obchodných a komunikačných zručností, na spôsob vedenia obchodného stretnutia či prípravu na klienta.
- *prvý polrok 2017* Hodiny Ruského jazyka.

Okrem vzdelávania naďalej pokračuje naša spolupráca so strednými odbornými školami ako *Stredná priemyselná škola strojnícka a Spojená škola Ľ. Podjavorinskej*. Žiakom počas roka poskytujeme odbornú prax na úseku montáž.

Za veľký míľnik považujeme úspešné rozbehnutie projektu „Duálneho vzdelávania“, ktorý v roku 2017 priniesol dvoch žiakov v odboroch mechanik/mechatronik a mechanik/nastavovač. Žiaci úspešne nastúpili do prvého ročníka Spojenej školy Ľ. Podjavorinskej v Prešove a v roku 2018 sa preniesie ich praktická zložka vyučovania do priestoroch našej spoločnosti.

Spoločnosť REGADA, s. r.o. patrí k jedným z najstabilnejších zamestnávateľov v Prešove, o čom svedčí aj vývoj zamestnancov v spoločnosti za posledných 5 rokov.

Rok	2017	2016	2015	2014	2013
Počet zamestnancov k 31. 12.	163	169	161	157	155

Mgr. Petra Trišč Sopková
vedúca oddelenia 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, PhD.
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 škodiacich 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 kvalitou 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. Identifikovať riziká a príležitosti v rámci procesov a prijímať opatrenia pre ich elimináciu.
7. Udržiavať a zdokonaľovať integrovaný manažérsky systém uplatňovaním zásad medzinárodných noriem ISO 9000, ISO 14000 a EN 13980, ktoré zahŕňujú 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 a programov environmentálneho manažérstva.
7. Navrhovať a produkovať výrobky s minimalizáciou negatívneho vplyvu na životné prostredie.
8. Identifikovať riziká a príležitosti v rámci procesov a prijímať opatrenia pre ich elimináciu.
9. Klásť dôraz na znižovanie negatívneho vplyvu nakupovaných produktov na životné prostredie.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SÚVAHOVOM DNI

Od 1. 7. 2018 nastala zmena vo vrcholovom manažmente, kde na post obchodného riaditeľa bola menovaná Barbora Voňková, M. Sc..

Schválený projekt Inovácia výrobných procesov a výrobkov REGADA, s.r.o. je v štádiu prípravy čerpania.

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

Investícia
do vašej budúcnosti




**OPERAČNÝ PROGRAM
KONKURENCIESCHOPNOSŤ
A HOSPODÁRSKY RAST**

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

Prijímateľ: Začatie projektu: Ukončenie projektu: Miesto realizácie:	REGADA, s.r.o. (Srojníka 7, 080 01 Prešov, SR) 02.11.2011 31.08.2012 Srojníka 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 zdlhavým nastavovaním strojov pri zmene výrobného sortimentu sa spoločnosť rozhodla riešiť novou investíciou na roky 2011 a 2012.

Zámery firmy je zabezpečiť a zvýšiť pridanú hodnotu pri zvýšení kvality svojich výrobkov, vďaka podpory 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



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 strojárkeho priemyslu.

www.economy.gov.sk

EKONOMICKÉ A FINANČNÉ UKAZOVATELE

Ekonomické ukazovatele (v €)	rok 2015	rok 2016	rok 2017	index 2016 / 2015	index 2017 / 2016
Výroba	5 797 957	6 060 484	5 729 001	1,05	0,95
Tržby za výrobky a služby	5 692 729	5 980 736	5 680 709	1,05	0,95
Výrobná spotreba	3 373 227	3 367 425	3 257 938	1,00	0,97
Pridaná hodnota	2 472 187	2 733 321	2 497 905	1,11	0,91
Osobné náklady	2 076 006	2 197 627	2 219 213	1,06	1,01
Priemerný zárobok (€)	772	804	806	1,04	1,00
Produktivita práce	15 950	17 634	16 116	1,11	0,91
Zisk pred zdanením	6 183	-178 370	-162 787	-28,85	0,91

Ukazovateľ	rok 2015	rok 2016	rok 2017	2016/2015 %	2017/2016 %
Ukazovatele likvidity					
Likvidita okamžitá	0,07	0,08	0,04	114,29	50,00
Likvidita pohotová	0,96	0,98	0,80	102,08	81,63
Likvidita bežná	1,65	1,78	1,57	107,88	88,20
Ukazovatele aktivity					
Priemerná doba inkasa pohľadávok	87,79	80,67	78,16	91,89	96,89
Priemerná doba úhrad záväzkov	60,27	49,06	59,61	81,40	121,50
Ukazovatele rentability					
Rentabilita tržieb	-0,08	-3,29	-2,85	-4112,50	86,63
Rentabilita nákladov	-0,21	-8,90	-7,90	-4238,10	88,76
Rentabilita aktív	-0,09	-0,04	-3,71	44,44	-9275,00
Rentabilita vlastného kapitálu	-0,08	-2,97	-2,61	-3712,50	87,88
Ukazovatele zadĺženosti					
Úverová záťažnosť	0,57	0,47	0,42	82,46	89,36
Ukazovateľ tokového zadĺženia	5,51	5,88	4,74	106,72	80,61

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_1 Úč POD		ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA podnikateľov v podvojnom účtovníctve			
zostavená k 31.12.2017					
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 Đ É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9					
Daňové identifikačné číslo 2020011257 IČO 36453633 SK NACE 26.51.0	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná	Účtovná jednotka malá ☒ veľká (vymačl sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 01.2017 do 12.2017 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01.2016 do 12.2016		
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 PSČ 08001 Obec Prešov			Číslo 7		
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti OR OS v Prešove, oddiel Sro vložka číslo 11000/P					
Telefónne číslo 51/7480443			Faxové číslo 51/7480412		
E-mailová adresa rimakova@regada.sk					
Zostavená dňa: 06.03.2018	Schválená dňa: . . 20	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					

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODVI4.2

Súvaha

Úč POD 1 - 01

dič 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7

ičo 3 6 4 5 3 6 3 3



Data- dena a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 5 3 5 0 1 4	4 4 5 8 6 3 0		
			6 0 7 6 3 8 4	4 9 0 9 8 6 6		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 9 1 4 8 6 3	1 8 6 3 4 7 1		
			6 0 5 1 3 9 2	2 2 4 5 5 0 0		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	7 2 3 0 3 0	1 7 7 5 7 1		
			5 4 5 4 5 9	6 2 6 8 0		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	2 7 5 8 1 2	5 1 9 1		
			2 7 0 6 2 1	2 0 7 6 4		
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 1 1 1 2 7	2 6 7 7		
			2 0 8 4 5 0	1 3 0 7 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	1 6 9 7 0 3	1 6 9 7 0 3		
				2 8 8 4 6		
7.	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	7 1 2 9 1 3 5	1 6 2 3 2 0 2		
			5 5 0 5 9 3 3	2 1 2 1 2 3 7		
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 2 1 0 7 5	7 0 1 5 7 5		
			4 1 9 5 0 0	7 4 8 9 9 6		
3.	Samostatné hruzné veci a súbory hruzných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 7 9 5 8 3 9	7 1 4 8 8 3		
			5 0 8 0 9 5 6	1 1 5 2 0 0 0		

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPCOV14_3

Súvaha

Úč. PCO 1 - 01

Dič 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7

Ičo 3 6 4 5 3 6 3 3



Cena a	STRANA AKTÍV b	Číslo rečku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	1	2
			Brutto - časť 1	Netto	Brutto - časť 1	Netto
			Korekcia - časť 2			Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ľahé zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 03X, 032) - /089, 09X, 092A/	17	2 0 7 5 0		1 5 2 7 3	
			5 4 7 7			1 8 7 3 2
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	5 6 1 8		5 6 1 8	
						3 5 0
8.	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 2 8 8 6		1 2 8 8 6	
						2 8 1 9 2
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.II.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 2 6 9 8		6 2 6 9 8	
						6 1 5 8 3
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jedinotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 2 6 9 8		6 2 6 9 8	
						6 1 5 8 3
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, 066A, 06XA) - /096A/	28				

UE RB A 18/09/2014

Strana 3

MF SR č. 18006/2014

Strana 3

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV4.4

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7

IČO 3 6 4 5 3 6 3 3



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	
8.	Príspevky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 068A, 069A) - /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 predbežky na dlhodobý finančný majetok (053) - /096A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 5 9 0 6 6 2	2 5 6 5 6 7 0		
			2 4 9 9 2		2 6 4 3 9 3 8	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 2 6 0 4 7 9	1 2 6 0 4 7 9		
					1 1 7 8 5 9 0	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 7 5 9 4 9	5 7 5 9 4 9		
					5 1 4 5 6 4	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	5 1 7 6 3 4	5 1 7 6 3 4		
					4 5 7 2 1 5	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	9 7 0 2 5	9 7 0 2 5		
					1 3 1 6 2 6	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	5 3 6 9 4	5 3 6 9 4		
					5 4 7 5 8	
6.	Poskytnuté predbežky na zásoby (314A) - /391A/	40	1 6 1 7 7	1 6 1 7 7		
					2 0 4 2 7	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného stýku súčet (r. 43 až r. 45)	42				

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODv14.5

Súvaha

Úč POD 1 - 01

Dič 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7

ičo 3 6 4 5 3 6 3 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1	Netto	Brutto - časť 1	Netto
			Korekcia - časť 2			
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, 356A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 376A) - /391A/	51				
8.	Odlícená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.II.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 2 6 7 4 2 0	1 2 4 2 4 2 8		
			2 4 9 9 2		1 3 5 0 5 7 2	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 2 4 4 7 9 5	1 2 1 9 8 0 3		
			2 4 9 9 2		1 3 2 8 7 8 9	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 8 8 4 1 3	3 8 8 4 1 3		
					4 7 8 9 5 3	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				

MF SR č. 180/2014

Strana 5

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPCOV-14.6

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7

IČO 3 6 4 5 3 6 3 3



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.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8 5 6 3 8 2 2 4 9 9 2	8 3 1 3 9 0	8 4 9 8 3 6	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A, 35XA, 358A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 2 6 2 5	2 2 6 2 5	1 6 1 3 9	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			5 6 4 4	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (z. 67 až z. 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 krátkodo- be finančného majetku v prepojených účto- vných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2017

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODv14.7

Súvaha

Úč POD 1 - 01

Dič 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7

ičo 3 6 4 5 3 6 3 3



Gene-raliza-cia a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 2 7 6 3	6 2 7 6 3	1 1 4 7 7 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 0 6 8 0	1 0 6 8 0	1 7 3 1 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 2 0 8 3	5 2 0 8 3	9 7 4 6 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 9 4 8 9	2 9 4 8 9	2 0 4 2 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 6 5	3 6 5	1 1 7 4
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 9 1 2 4	2 9 1 2 4	1 9 2 5 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Gene-raliza-cia 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 4 5 8 6 3 0	4 9 0 9 8 6 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 0 9 2 9 9 1	2 2 5 7 1 6 0
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 úžio (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 podieľy (417A, 421A)	89		

MF SR č. 18009/2014

Strana 7

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZP00v14.8

Súvaha

Úč POD 1 - 01

čís 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7

ičo 3 6 4 5 3 6 3 3



Číslo- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo- nátku 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 3 7 5 9	4 2 6 4 3
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	4 3 7 5 9	4 2 6 4 3
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 6 2 7 4 3	3 6 3 6 8 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 6 2 7 4 3	3 6 3 6 8 8
2.	Neuhrađená strata minulých rokov (1-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení (+/- r. 81 + r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 105 + r. 145)	100	- 1 6 5 2 8 5	- 2 0 0 9 4 5
B.	Záväzky: r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 1 2 4 9 3 7	2 1 5 0 7 5 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 3 1 2 7 4	9 5 3 2 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podiele- vej úasti 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 podielevej úasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	8 4 1 0	1 7 1 0 7
6.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 9 9	3 1 2 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	6 1 7 7 5	1 4 4 2 2
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odlícený daňový záväzok (481A)	117	6 0 2 9 0	6 0 6 7 2

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODYL 9

Súvaha
Úč POD 1 - 01

Dič 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7

Ičo 3 6 4 5 3 6 3 3



Opera- cie 8	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 2 6 0	4 6 5 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (458A, 45XA)	120	4 2 6 0	4 6 5 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 6 7 6 1 8	4 7 1 1 0 4
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 0 2 7 4 4 8	9 0 0 2 9 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 0 1 3 5 2	6 8 7 9 1 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 4 7	3 5 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podnikovej 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	8 0 0 7 0 5	6 8 7 5 6 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podnikovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 396A, 475A, 479A)	130	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 8 5 8 4	9 5 9 2 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 7 3 3 3	6 2 7 5 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 2 5 8 6	2 0 8 6 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 7 5 9 3	2 2 8 3 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 6 0 1 0	9 0 9 3 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 7 1 0 0	8 2 0 1 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 458A, 45XA)	138	8 9 1 0	8 9 2 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	6 0 8 3 2 7	5 8 8 4 4 4
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 4 0 7 0 2	5 0 1 9 5 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 1 4 5 6 0	2 4 0 7 0 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 2 6 1 4 2	2 6 1 2 5 0

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODv14_10

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7

IČO 3 6 4 5 3 6 3 3



Dane- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 8 6 1 1 9 1	6 2 2 5 5 2 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	6 1 5 7 6 1 8	6 5 5 4 4 5 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 0 5 7 3 0	1 1 4 3 4 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	5 6 5 7 1 1 4	5 9 1 9 5 4 9
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 3 5 9 5	6 1 1 8 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	3 1 0 8 1	5 8 1 6 0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 7 2 1 2	2 1 5 8 8
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 5 3 1 8	1 5 6 0 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 0 7 5 6 8	3 6 4 0 2 3
**	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 2 9 2 9 4 7	6 6 7 8 2 9 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	7 8 8 9 0	7 4 0 8 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 7 4 1 0 8 5	2 7 7 1 9 0 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 1 6 8 5 2	5 9 5 5 2 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 2 1 9 2 1 3	2 1 9 7 6 2 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 5 6 3 2 7 8	1 5 4 8 1 2 8
2.	Odmerný členom orgánov spoločnosť a družstva (523)	17	1 8 0 0 0	1 8 0 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 5 6 9 7 6	5 4 9 1 7 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 0 9 5 9	8 2 3 2 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 6 0 1 0	2 6 5 6 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 6 4 3 2 2	6 5 2 2 7 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 6 4 3 2 2	6 5 2 2 7 8
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	9 2 0 4	8 3 9 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 2 6 6 0	1 2 3 3 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 4 7 1 1	3 3 9 5 8 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 3 5 3 2 9	- 1 2 3 8 3 6

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODv14_11

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

Deč 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7

IČO 3 6 4 5 3 6 3 3



Označenie 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 4 9 7 9 0 5	2 7 3 3 3 2 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu: r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 2 8 2 1	1 4 5 3
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
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		2
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 2 8 2 1	1 3 2 1
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	4 0 2 7 9	5 5 9 8 7
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	2 0 1 5 1	4 1 0 3 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jedinoty (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 0 1 5 1	4 1 0 3 6
O.	Kurzové straty (563)	52	5 8 0 6	2 8 8 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 4 3 2 2	1 2 0 6 4

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

ÚZPODV14_12		DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		IČO 3 6 4 5 3 6 3 3			
Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01							
Dana- enie 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	- 2 7 4 5 8		- 5 4 5 3 4		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 6 2 7 8 7		- 1 7 8 3 7 0		
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 4 9 8		2 2 5 7 5		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0		1 4 6 6 1		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 3 8 2		7 9 1 4		
§.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60					
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 + r. 57 + r. 60)	61	- 1 6 5 2 8 5		- 2 0 0 9 4 5		

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

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 2017

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	4 458 630	4 909 866	A
Čistý obrat celkom	5 861 191	6 225 528	A
Počet zamestnancov	163	169	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: 19.06.2017

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 rozumie 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	159
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	163	169
- počet vedúcich zamestnancov	17	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 nehmotný 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

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

c) Záväzky 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:

Nemáme obsahovú náplň.

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 hnutelných 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).
- 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“.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

- 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 ZoU).
- 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 VYSVETLÚJÚ 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 2017

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)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	275 812	211 127	66 388			28 846		582 173
Prírastky						140 857		140 857
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	275 812	211 127	66 388			169 703		723 030
Oprávky								
Stav na začiatku	255 048	198 056	66 388					519 492
Prírastky	15 573	10 394						25 966
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	270 621	208 450	66 388					545 459
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	20 764	13 070	0			28 846		62 680
Stav na konci	5 191	2 677	0			169 703		177 571

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	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

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

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	172 967	1 117 965	5 670 897			20 750	350	28 192	7 011 121
Prírastky		3 110	147 248				155 626	27 791	
Úbytky			22 306				150 358	43 097	
Presuny									
Stav na konci	172 967	1 121 075	5 795 839			20 750	5 618	12 886	7 129 135
Oprávky									
Stav na začiatku	0	368 969	4 518 897			2 018	0	0	4 889 884
Prírastky		50 531	584 365			3 459			
Úbytky			22 306						
Presuny									
Stav na konci	0	419 500	5 080 956			5 477	0	0	5 505 933
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	172 967	748 996	1 152 000			18 732	350	28 192	2 121 237
Stav na konci	172 967	701 575	714 883			15 273	5 618	12 886	1 623 202

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	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)	
Prvotné ocenenie									
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
Oprávky									
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
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
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

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:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: 0
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: 156 969 €
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 041): 8 726 €

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	1 115	62 698

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, 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:

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2017

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	61 583										61 583
Prírastky	1 115										1 115
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	62 698										62 698
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	61 583										61 583
Stav na konci	61 698										61 698

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	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

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 nehnuteľností 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)	12 333	16 181	3 522	0	24 992
- z toho:					
krátke pohľadávky z obchodného styku	12 333	16 181	3 522	0	24 992

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
Krátkodobé pohľadávky (R53)	868 215	399 205	1 267 420

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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 (UŽC<DZC)	0	0	0	21	0
Dočasný rozdiel odpisov medzi uplatnenou a priznanou dotáciou	0	0	0	21	0
Nedaňové rezervy	19 070	0	19 070	21	4 005
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	907	0	907	21	190
Časove rozlíšenie certifikácie	27 820	13 204	13 204	21	2 773
SPOLU:	x	x	x	x	6 968

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 vyrovnaní (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)	365
Víza a úroky – splátkový úver	365
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	29 124
Poistenie	15 286
Ostatné	13 838
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% vlastníci 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 vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel 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	200 945
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):	4 650	4 260	4 650		4 260
- z toho: reklamácie	4 650	4 260	4 650		4 260
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	90 930	86 010	90 930		86 010
- z toho: mzdy	56 440	52 900	56 440		52 900
soc. poistenie	19 770	18 300	19 770		18 300
účtovnú závierku	5 800	5 900	5 800		5 900
reklamácie	8 920	8 910	8 920		8 910

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):	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
účtovná závierka	5 800	5 800	5 717	83	5 800
nevýf. dodávky					
reklamácie	7 295	8 920	7 295	0	8 920

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)	131 274	0	131 274
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	574 281	453 167	1 027 448

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

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)	131 274	95 329
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	131 274	93 605
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	1 724
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 027 448	900 298
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 027 448	900 298
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 (UŽC>DZC)	1 612 566	1 368 948	243 618	21	51 160
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	0	0	0	21	0
Dočasný rozdiel odpisov medzi uplatnenou a priznanou dotáciou	252 920	220 019	32 901		6 909
Iné	43 758		43 759	21	9 189
SPOLU:	x	x	x	x	67 258

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)	3 128	1 887
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 934	7 942
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 934	7 942
Čerpanie sociálneho fondu	10 263	6 701
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	799	3 128

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)			267 618			
Tatra banka	EUR	splátkový - stroje	0	0	1,990	30.09.2018
Tatra Banka	EUR	splátkový - LOGIS	80 193	80 193	1,200	31.3.2022
Tatra banka	EUR	splátkový – hala zliev.	160 284	160 284	1,200	29.11.2019
Tatra banka	EUR	splátkový – lejací stroj	27 141	27 141	1,200	29.11.2019
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)			608 327			
Tatra banka	EUR	splátkový - stroje	177 485	177 485	1,990	31.12.2018
Tatra banka	EUR	kontokorent	279 360	279 360	1,800	31.12.2018
Tatra banka	EUR	splatkový - LOGIS	45 288	45 288	1,200	31.12.2018
Tatra banka	EUR	splátkový - hala zliev.	76 566	76 566	1,200	31.12.2018

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Tatra banka	EUR	splátkový – ležací stroj	29 628	29 628	1,200	31.12.2018
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)			0			

i.2) Bankové úvery, **pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia**: Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na hnutelný 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)	114 560
Výnosy b. o.- dotácia NFP-KaHR	0
Výnosy -ITSM 25110120964	114 560
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	126 142
Výnosy b. o.- dotácia NFP-KaHR	101 146
Výnosy -ITSM 25110120964	24 996

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

4) Majetok prenajatý 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	18 046	61 775	0	2 866	12 648	1 774
Finančný náklad	2 006	4 941		621	1 282	20
Spolu	20 052	66 716	0	3 487	13 930	1 794

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Sadzba dane z príjmov	21	21
-----------------------	----	----

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)	-162 787	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-162 787	-34 185	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	82 865	17 402	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	32 466	6 818	21
	Pripočítateľné položky spolu (R303 DP)	1 686	354	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	0	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	2 880	
9	Zrážková daň	0	0	19
10	Odložená daň z príjmov:	x	-382	21
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	2 498	x
Bezprostredne predchádzajúce 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	
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	22
9	Zrážková daň	2	0	19
10	Odložená daň z príjmov:	x	7 914	21
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	22 575	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 VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

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:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za vlastné výrobky	5 657 114	5 919 549
Tržby z predaja služieb	23 595	61 187
Tržby z predaja tovaru	105 730	114 349

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	517 634	457 215	408 491	60 419	48 724
Výrobky	97 025	131 626	127 135	-34 601	4 491
Spolu	614 659	588 841	535 626	25 818	53 215
x	x	x		1 661	3 141
x	x	x			
x	x	x			
x	x	x		3 602	1 804
x	x	x		31 081	58 160

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	8 726	15 688
Aktivácia materiálu a tovaru	8 486	5 900
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	17 212	21 588

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	0	550
Tržby z predaja materiálu	15 318	15 053
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	307 568	364 023

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	1 563 278	1 548 128
Odmeny členom orgánov spoločnosti	18 000	18 000
Sociálna a zdravotná poisťovňa	556 976	549 178
Iné osobné a sociálne náklady	80 959	82 321
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	2 219 213	2 197 627

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)	0	2
Kurzové zisky počas roku (663.A)	11 594	1 000
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	1 227	321
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668 A)	0	130
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	12 821	1 453

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	87 331	93 023
Cestovné	29 019	25 175
Náklady na reprezentáciu	9 806	11 735
Ostatné služby	390 696	465 587
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	516 852	595 520

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	0
Predaný materiál	9 204	8 396
Dary	0	0
Odpis pohľadávky	457	658
Opravné položky k pohľadávkam	12 659	12 333
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	20 042	335 206
Manká a škody	4 206	3 689

Ostatné náklady: podstatnú (minulý rok) 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)	20 151	41 036
Kurzové straty počas roku (563.A)	5 095	986
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	711	1 901
Ostatné finančné náklady (56x)	14 322	12 064
Náklady na finančnú činnosť spolu(R45 výkazu ZaS)	40 279	55 987

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 Ostatné náklady na hospodársku činnosť minulé 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)	105 730	114 349
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	5 657 114	5 919 549
Tržby z predaja služieb (602, 606)	23 595	61 187
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	74 752	130 443
Čistý obrat celkom	5 861 191	6 225 528

[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)	2 381 120	2 067 978
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	2 667 652	2 970 167
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	737 667	1 056 940

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 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verne 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	990 675	1 088 210
Predaj služieb (napr.SLO)	4 474	43 099
Spriaznená osoba: Regada Česká	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup tovaru	6 387	3 854
Nákup služieb (opravy SLO)	6 658	6 184

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:	2 257 160
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-164 169
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 092 991
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
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):	43 759
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	162 743
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-165 285
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:	2 456 212
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>	
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):	

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 (+/-)	-162 787	-178 370
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	800 031	607 199
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	664 322	652 278
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 (+/-)	-5 310	25 079
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	12 659	-752
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-270 310	-278 141
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	-20 151	-41 036
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	2
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	1 118	320
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-436	-1 901
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 (+/-)	418 139	251 350
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.)	-62 883	31 025
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-108 144	120 941
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	127 150	-138 480
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-81 889	48 564
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

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
	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.)	574 361	459 854
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	574 361	459 854
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.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	574 361	459 854
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-140 857	-36 473
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-155 625	-92 972
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
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.)	-296 482	-128 895
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-329 892	-332 400
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 (-)	-329 892	-332 400
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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-329 892	-332 400
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-52 013	-1 441

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 (+/-)	114 776	116 217
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	62 763	114 776
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 (+/-)	62 763	114 776

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 2017, 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 2017 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 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 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.

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 2017 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.

3. mája 2018

HIREKON, s. r. o., Jahodová 42, Prešov, lic. UDVA 362
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 2017, uvedenú v časti Ekonomické a finančné ukazovatele, ku ktorej sme dňa 3. mája 2018 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 2017, 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 2017 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.

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 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 obídanie 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.

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 2017 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.

26. októbra 2018

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



POZNÁMKY :

