

**POZNÁMKY individuálnej účtovnej závierky malej účtovnej jednotky k 31.12.2019****ČI. I Všeobecné informácie****(1) Názov a sídlo****Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky**

Regena ES s.r.o. Strážske

**Sídlo účtovnej jednotky****Ulica a číslo**

Mierová 142

**PSČ Názov obce**

072 22 Strážske

**IČO DIČ Kód SK NACE**

36766879 2022372033 43 22 . 0

**Číslo telefónu**

056/ 2850080

**Číslo faxu**

056/ 2850089

**E-mailová adresa**

regenaes@regenaes.sk

**(1) Opis činnosti hospodárskej činnosti účtovnej jednotky**

<b>Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:</b>
montáž a opravy meracej a regulačnej techniky pre vykurovanie a vodné systémy
inžinierska činnosť a technické poradenstvo súvisiace s predmetom podnikania
zber dát, spracovanie dát a súvisiace činnosti
opravy a montáž určených meradiel
výroba, inštalácia a opravy vonkajších rozvodov vody a kanalizácie
kompletizácia a montáž alternatívnych zdrojov tepla a tepelných čerpadiel
manipulácia a nakladanie s odpadmi v súvislosti s predmetom podnikania s výnimkou nebezpečných odpadov
kúpu tovaru na účely jeho predaj konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
kúpu tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a výroby v rozsahu voľných živností

**(2) Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie**

\* Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 7.8.2019

**(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť predkladá

\* riadnu účtovnú závierku

**(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky**

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	21
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia závierky, z toho:	20	22
Počet vedúcich zamestnancov	4	1

**ČI. II Informácie o orgánoch účtovnej jednotky****a) Informácie o poskytnutých zárukách alebo inom zabezpečení pre členov orgánov**Záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté členom orgánov účtovnej jednotky - bežné účtovné obdobie

Druh záruky / zabezpečenia	Výška záruky/zabezpečenia pre členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	0	0	0

Záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté členom orgánov účtovnej jednotky - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Druh záruky / zabezpečenia	Výška záruky/zabezpečenia pre členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	0	0	0

\* Komentár k položke

Členom orgánov spoločnosti neboli poskytnuté žiadne záruky alebo iné zabezpečenia

#### b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov

Pôžičky poskytnuté členom orgánov účtovnej jednotky - bežné účtovné obdobie

Názov položky	Celková suma pôžičiek k poslednému dňu účt. obd. v členení podľa orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
Poskytnuté pôžičky	0	0	0
Splatené pôžičky	0	0	0
Odpustené pôžičky	0	0	0
Odpísané pôžičky	0	0	0

Pôžičky poskytnuté členom orgánov účtovnej jednotky - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Celková suma pôžičiek k poslednému dňu účt. obd. v členení podľa orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
Poskytnuté pôžičky	0	0	0
Splatené pôžičky	0	0	0
Odpustené pôžičky	0	0	0
Odpísané pôžičky	0	0	0

\* Komentár k položke:

Členom orgánov spoločnosti neboli poskytnuté žiadne pôžičky.

#### d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely Finančné prostriedky alebo iné plnenia použité na súkromné účely orgánmi účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať - bežné účtovné obdobie

Názov položky	Celková suma podľa orgánov účtovnej jednotky		
	štatutárnych	dozorných	iných
Finančné prostriedky	0	0	0
Iné plnenia	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Finančné prostriedky alebo iné plnenia použité na súkromné účely orgánmi účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Celková suma podľa orgánov účtovnej jednotky		
	štatutárnych	dozorných	iných
Finančné prostriedky	0	0	0
Iné plnenia	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* Komentár k položke

Finančné prostriedky na súkromné účely členom orgánov spoločnosti neboli poskytnuté.

### Čl. III Informácie o prijatých postupoch

**(1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

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

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

Názov položky	Aplikovaná zásada / metóda

\* Komentár k položke

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

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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv na hodnotu zložky majetku a záväzky

\* Komentár k položke

Významné zmeny účtovných zásad a metód s vplyvom na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia sa neuskutočnili.

**(4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov****a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov**

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

Názov položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Doplňujúce informácie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	Obstarávacia cena	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota	
Cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní (podľa § 25, písm. e) bod 3)	Reálna hodnota	
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	spoločnosť neúčtuje o odloženej dani

Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonávala

\* spôsobom A evidencie zásob

Pri vyskladnení zásob sa používala

\* metóda FIFO

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

Majetok	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Opravné položky		Stav OP na konci účtovného obdobia
				Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
	0	0	0	0	0	0

\* Komentár k položke

Opravné položky k majetku sa netvorili

**c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv**

Komentár k položke

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

zostatok nevyčerpaných dovoleniek k 31.12.2019 v dňoch x priemerná denná náhrada mzdy = rezerva, odvody do poisťovních fondov vo výške 35,2% z vytvorenej rezervy na nevyčerpané dovolenky.

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

Účtovná jednotka vytvorila rezervu na odber vody podľa predpokladanej spotreby, vychádzajúcej zo skutočnosti v minulom období.

**g) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

Spôsob odpisovania dlhodobého majetku

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

Tvorba odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Pozemky	žiadna		neodpisované
Stavby	40 rokov	1/40	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí- notebooky, automobily	4 roky	1/4	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí- striekacie zariadenie	6 rokov	1/6	rovnomerná

**h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku**

Majetok	Spôsob ocenenia	Výška dotácie
		0

\* Komentár k položke

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie.

**(5) Opravy významných chýb minulých účtovných období**

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

Druh chyby	Suma vplyvu na nerozdelený zisk /neuhradenú stratu minulých období
	0

\* Komentár k položke

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

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

##### **(3) Informácie o záväzkoch**

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

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

\* Komentár k položke

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

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

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky, na ktoré boli zabezpečené záložné práva	2 163	10 935
Záväzky, na ktoré boli zabezpečené obmedzené práva s nimi nakladať	0	0
<b>Celková suma</b>	<b>2 163</b>	<b>10 935</b>

\* Komentár k položke

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

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

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

##### **c) Informácie o zmene spoločníkov účtovnej jednotky**

\* Dôvod zmeny

Po smrti spoločníka, Ing. Tibora Herbsta, ktorý vlastnil 51% zo základného imania a po následnom dedičskom konaní a odpredaní podielov dedičmi, tieto následne odkúpili noví spoločníci: RNDr. Marián Burda - 14,35% zo základného imania, Emil Majtenyi - 11,30% zo základného imania, Ján Čajka - 14,35% zo základného imania, Ing. Miroslav Majirský - 11% zo základného imania