

Úvodné slovo konateľa spoločnosti	2
Poslanie a vízia	4
Základné údaje spoločnosti	5
Produktové portfólio	6
Obchodné aktivity v roku 2019	7
Ciele a prognóza vývoja pre rok 2020	10
Technický rozvoj	11
Ľudské zdroje	12
System manažerstva kvality REGADA, s.r.o. a REGADA Česká, s.r.o.	13
Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie	14
Politika kvality	14
Environmentálna politika	15
Udalosti, ktoré nastali po súvahovom dni	15
Inovatívne technológie	16
Ekonomické a finančné ukazovatele	17
Účtovná závierka vrátane správy nezávislého audítora	18

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 od svojho založenia. REGADA už teda viac ako 20 rokov rozvíja svoje aktivity na území Slovenska, Česka, Ruska, EÚ a v ďalších krajinách. 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 očakávame 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 2019 bola nižšia oproti roku 2018. Vplyvom dôsledkov krízy v Rusku a ostatných regiónoch ako Česko a Poľsko nebol obchodný plán splnený. Preto rok 2019 hodnotíme ako neúspešný rok. Ekonomické ukazovatele za rok 2019 ukazujú pokles výroby, čo sa odrazilo aj na hospodárskom výsledku.

V roku 2019 sme v oblasti vývoja ES pokračovali v certifikácii našich výrobkov pre trhy EÚ a Ruska. Výroba elektrických servopohonov bola v roku 2019 zameraná na zvýšenie úžitkových vlastností a parametrov dodávaných výrobkov, a to predovšetkým pokračovaním v elektronizácii a v rozšírení vyhotovení do prevádzok s nebezpečenstvom výbuchu plynov, pár a hmieľ. Certifikovali sme aj výrobky pre jadrové elektrárne, ktoré budeme od roku 2020 predávať pre trhy Ruska a Indie.

ÚVODNÉ SLOVO KONATEĽA SPOLOČNOSTI

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

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

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

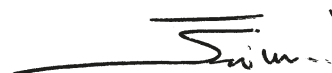
- viacotáčkové s rozsahom vypínacích momentov od 4 do 1000 Nm,
- jednootáčkové s rozsahom vypínacích momentov od 4 do 1200 Nm,
- lineárne s rozsahom vypínacích síl od 250 N do 36 kN.

Elektronizáciou týchto elektrických servopohonov modernou ovládacou elektronikou DMS 3, Profibus a Modbus sme vytvorili predpoklady pre nasadzovanie našich pohonov v automatizovaných prevádzkach. V oblasti elektromagnetických ventilov si udržujeme post štandardného a spoľahlivého výrobcu uvedeného sortimentu, ktorý má okruh stabilných 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 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 2020 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 2020 dopracujeme k stanoveným cieľom firmy.



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 jednotáčkové
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

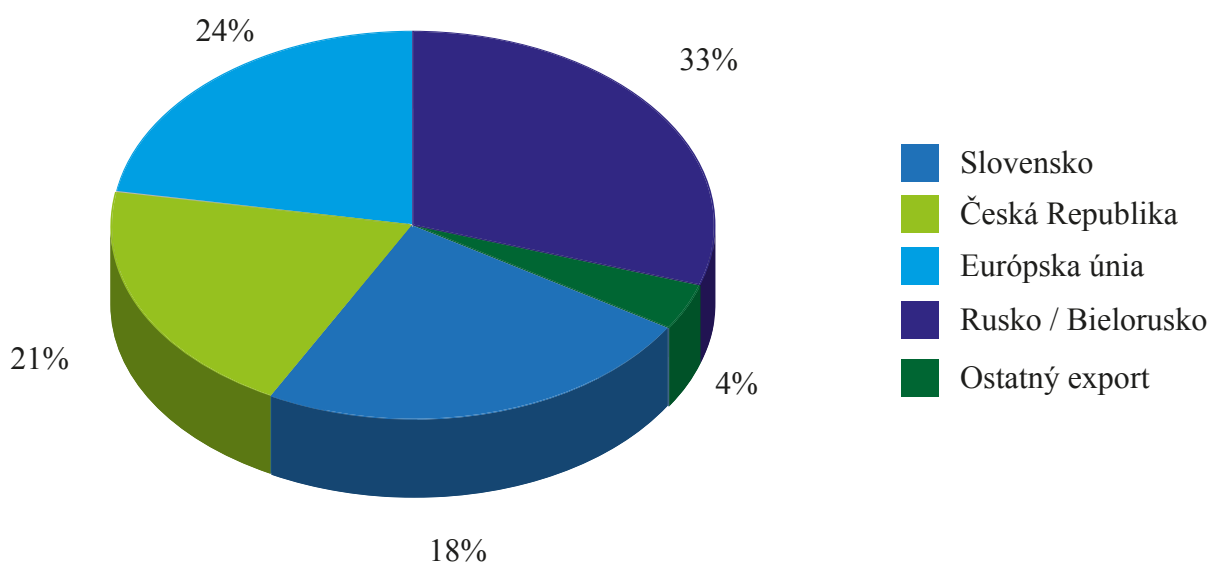
Ponuka kooperačných prác

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 ochrannej atmosfére CO₂
a argónu
Vysokofrekvenčné kalenie
Výroba ozubenia
Výroba AL odliatkov
Výroba dielcov pre zákazníka

Za predaj výrobkov, tovaru a služieb sme utržili 5,516 mil. EUR, čo znamená, že v porovnaní s minulým rokom sme dosiahli obdobné hodnoty. Udržanie pozície na trhu hodnotíme vzhľadom na všeobecnú stagnáciu a nedostatok investičných projektov v našom odvetví pozitívne. Rozpracované projekty boli vo viacerých prípadoch omeškané a ostávajú naďalej nedokončenými, čo má negatívny vplyv aj na našu realizáciu. Medzi ďalšie faktory vplývajúce na negatívny trend možno zaradiť pretrvávajúcu reštriktívnu politickú a hospodársku situáciu medzi EÚ a Ruskom.

Napriek týmto okolnostiam sme vďaka širokému produktovému portfóliu a možnosti kusovej výroby elektrických servopohonov, nášho nosného produktu, na mieru dokázali vyhovieť špecifickým požiadavkám zákazníkov a udržať si stabilnú pozíciu na domácom trhu aj v zahraničí. Okrem spolupráce s už existujúcimi a zabehnutými partnermi systematicky pracujeme na získaní nových zákazníkov ako na už známych trhoch, tak aj v rámci nových teritórií.

Teritoriálna štruktúra predaja



Naša proexportná orientácia nám umožňuje získavať podnety od zákazníkov z rôznych odvetví a krajín, ktoré ďalej slúžia ako inšpirácia na technické zlepšenia. Zároveň sme vďaka nim flexibilnejší a pohotovejší v našich obchodných a marketingových aktivitách. Kľúčovým trhom pre nás aj naďalej ostáva predovšetkým domáci slovenský a český trh. Rovnako dôležité sú pre nás Rusko, Bielorusko a štáty bývalého sovietskeho bloku. V rámci Európskej únie sa naši významní zákazníci nachádzajú v Poľsku, Taliansku, Nemecku a v Pobaltí.

Celkovo naďalej prevažuje export nad predajom v rámci Slovenska, a to v pomere 82:18. Význam zahraničných trhov je pre nás kľúčový, čo dokazujú obchodné cesty v rámci EÚ a Ruska, účasť na medzinárodných výstavách a pravidelný kontakt s už existujúcimi zákazníkmi.

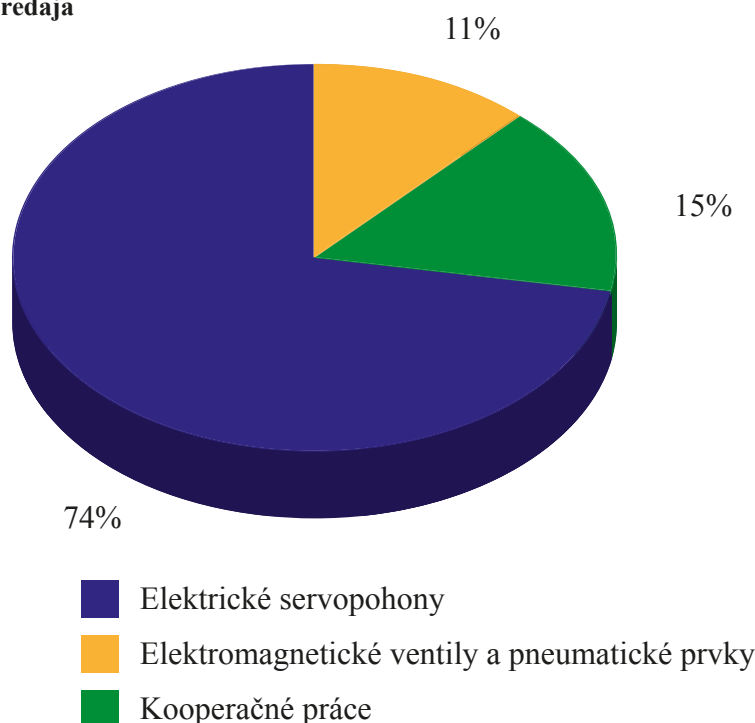
Naše produktové portfóliu tvoria 3 piliere, a to elektrické servopohony, elektromagnetické ventily a pneumatické prvky a kooperačné práce, ktoré zahŕňajú ako tlakové liatie hliníka, tak aj následné opracovanie dielcov.

V rámci komodity elektrických servopohonov spolupracujeme jednak priamo s výrobcami armatúr, taktiež s obchodnými spoločnosťami, ako aj projekčnými kancelármi. 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 strojárkej výroby a údržby zariadení. Okrem zákazkovej výroby využívajú naši zákazníci aj rýchly predaj priamo zo skladu, čo oceňujú predovšetkým regionálne pôsobiaci údržbári a montážne firmy.

Výroba hliníkových odliatkov jednak zastrešuje potreby nášho hlavného výrobného programu a zároveň nám voľné výrobné kapacity umožňujú dodávky pre zákazníkov pôsobiacich vo výrobe elektroniky, svietidiel, domácich spotrebičov či automobilových komponentov. Opracovanie odliatkov a materiálu na základe výkresovej dokumentácie zákazníka ponúkame širokému spektru zákazníkov pôsobiacich napríklad v oblasti výroby domácich spotrebičov, dopravných zariadení či lisov a ďalších priemyselných zariadení.

Produktová štruktúra predaja



Každoročnou činnosťou oddelenia Marketing je prieskum zameraný na hodnotenie spoločnosti REGADA u zákazníkov formou dotazníka spokojnosti. Tento prieskum bol v roku 2019 zameraný na 6 základných otázok, a to na šírku ponúkaného sortimentu, kvalitu výrobkov, termínu dodania, cenu, servis a komunikáciu so zákazníkom. Jednotlivé komodity dosiahli známky: Elektrické servopohony – 1.39, Elektromagnetické ventily – 1.38, Pneumatické prvky – 1.29 a Hliníkové odliatky/Kooperácie – 2.53. V celkovom hodnotení za rok 2019 sme dosiahli známku 1.63, čo

OBCHODNÉ AKTIVITY V ROKU 2019

znamená malé zhoršenie oproti roku 2018. Spustenie tohto prieskumu sa po prvýkrát robilo cez novozavedený CRM systém.

Začiatkom roka sme spustili marketingovú kampaň zameranú na služby zákazníkom. Táto e-mailová kampaň bola zameraná na činnosti z oblasti servisu - ako pomôcť zákazníkom pri prvom spustení servopohonov v prevádzke, ako ich nasadiť na armatúry a elektricky pripojiť v systémoch, inštruktáž o zoradení servopohonov Rematic, ponuku pozáručných opráv u zákazníka alebo priamo v Regade a školenia servisných pracovníkov pre firmy, ktoré si tieto činnosti zabezpečujú sami.

Rovnako sme sa venovali analýze a hodnoteniu prevodoviek od rôznych svetových výrobcov používaných za účelom lepšieho uplatnenia servopohonov z pohľadu veľkých krútiacich momentov. Taktiež pravidelne sledujeme svetovú konkurenciu vo výrobe elektrických servopohonov, jej novinky a napredovanie tohto odvetvia.

Tradične sa u nás vykonávajú aj periodické školenia servisných pracovníkov usporadúvané pracovníkmi servisu a obchodného úseku. 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. Podobné školenia a prezentácie vykonávajú pracovníci obchodu aj priamo u svojich zákazníkov.

Pre udržanie si povedomia o firme REGADA na ruskom trhu sme na internetovú stránku časopisu ТПА (Трубопроводная арматура) umiestnili banner propagujúci elektrické servopohony. Medzi ďalšie činnosti prezentovania spoločnosti REGADA v zahraničí patrí účasť na celosvetových výstavách. Naši predajcovia sa zúčastnili na kooperačných výstavách MIDEST v Lyone a ALUEXPO v Istanbuli. Výsledkom bolo získanie nového zákazníka pre výrobu hliníkových tlakových odliatkov. V tomto roku sme tiež podporili nášho poľského zástupcu spoločnosť Emet-Impex na konferencii III. KONGRES ARMATURY PRZEMYSŁOWEJ.

Barbora Čellárová, M.Sc.
obchodná riaditeľka



Obrázky 1 a 2: Kooperačný veľtrh Migest - prezentácia stánku REGADA

CIELE A PROGNOZA VÝVOJA PRE ROK 2020

V roku 2019 sme pokračovali vo vylepšovaní plánovacieho modelu softvéru APS, ktorý napomáha k lepšiemu vyťaženiu pracovísk, plneniu termínov nášho strategického produktu, a to vo výrobe elektrických servopohonov. Zlepšili sme výrobné a kontrolné operácie, zaviedli sme metodiku QRQC aj na montáži, čo sa prejavilo v poklese zmätkovitosti. Cieľ pre dosiahnutie predaja výrobkov v roku 2019 sa nepodarilo dosiahnuť, čo sa negatívne prejavilo na hospodárskom výsledku. Začiatok roka 2020 sme zaznamenali otrasy v odbere odliatkov pre automotív a začatie šírenia vírusu COVID-19, čo nám môže spôsobiť výrazné problémy v dodávateľských reťazcoch, vplyv na ceny a termíny. Dôraz budeme klásť na prevenciu a ochranu zdravia pracovníkov.

V roku 2020 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 2020 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 2020 dosiahneme objem tržieb z predaja výrobkov a tovaru na úrovni 6 mil. €.
2. Realizácia projektov výroby a montáže nových certifikovaných servopohonov pre atómové elektrárne s cieľom predaja výrobkov v rokoch 2020 až 2023. Predaj výrobkov bude realizovaný v teritóriu Ruska a Indie.
3. V oblasti automotívu sa na konci roka 2019 zhoršovala situácia v odbere odliatkov, preto sa sústredíme na nové projekty predaja odliatkov v oblasti elektrotechniky a nového bicykla pre zákazníka z Prešova.
4. 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.
5. 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.
6. Zabezpečiť opatreniami to, aby sme ochránili pracovníkov pred šírením vírusu, vybaviť ich OOPP pred možným infikovaním sa vo firme.

Ing. Jozef Mikita, PhD.
výkonný riaditeľ

ELEKTRICKÉ SERVOPOHONY REGADA A ICH VÝVOJ V ROKU 2019

Technický úsek v spoločnosti REGADA v roku 2019 riešil a pripravil mnohé technické a konštrukčné riešenia, a to nielen podľa požiadaviek Obchodného úseku, ale aj na základe úloh vzniknutých na základe plánu technického rozvoja.

Keďže technický úsek je tvorený dvomi oddeleniami, je aj vývoj produktov rozdelený do dvoch základných oblastí.

Vývoj v oblasti pneumatických prvkov a elektromagnetických ventilov je oblasť, ktorá v tomto roku nezaznamenala veľký progres. Naše kapacity smerovali hlavne do zákaznickeho vývoja, no taktiež do operatívy pri zabezpečovaní materiálu potrebného k výrobe a samotnej tvorbe výrobku, či už sa jedná o výrobu alebo montáž.

V oblasti regulačných prístrojov sme v roku 2019 pripravili viaceré zmeny a vylepšenia. Keďže výrobové portfólio je rozdelené do viacerých oblastí, zmeny boli pripravené, resp. prebehli v nasledujúcom rozsahu.

Pre všeobecný priemysel bol pre veľkosť pohonu 0.1 doplnený komunikačný protokol Modbus a Profibus. Taktiež prebiehali ďalšie testy pre použitie našich servopohonov do nízkych teplôt -60°C . Zaviedli sa nové varianty synchronných elektromotorov pre servopohony do veľkosti 1. Vzhľadom na zmenu výrobného portfólia u výrobcu elektromotorov pre servopohony REGADA bolo potrebné pripraviť a spracovať prechod na tieto motory s novým označením.

V oblasti aplikácie našich servopohonov pre atómové elektrárne sú dva smery postupu, a to trh Európskej únie a trh Ruskej federácie. Smerom k Európskej únii sa postupne schvaľujú naše pohony pre použitie v elektrárnach, nakoľko všetky požadované skúšky už boli spravené. Ruská federácia má v tomto zložitejší postup. Expertíza dokumentácie bola vykonaná, teraz sa čaká na vykonanie doplnujúcich skúšok potrebných k schváleniu. Na skúšky sa pripravujú servopohony vo všetkých výrobových radách ako je Unimact, Isomact ale aj Modact, jedno- a viacotáčkové pohony.

Servopohony do prostredia s nebezpečenstvom výbuchu, tzv. Ex výrobky, sú zložité výrobky nielen z dôvodu dodržiavania požadovaných výrobných a montážnych podmienok, ale predovšetkým z pohľadu sprievodnej dokumentácie, nakoľko je na ňu kladený veľký dôraz. Všetky tieto podmienky a fakt, že veľké percento zmien je potrebné konzultovať a schvaľovať, predurčuje túto oblasť na pomalé tempo zmien. No aj v tejto oblasti nastal progres, a to schválenie konštrukcie servopohonov rad Unimact na teplotu -60°C a zároveň došlo aj k zmene krytia, a to na IP66/68. Rad Isomact ešte nie je kompletný, no predpokladáme uzavretie v najbližšej dobe.

Vývojové činnosti v spoločnosti REGADA budú aj v budúcnosti sústredené na zvýšenie technických parametrov a použiteľnosti servopohonov v jednotlivých aplikáciách, ich modernizácii, racionalizácii a prispôsobovaní novým požiadavkám, predovšetkým v oblasti riadenia.

Ing. Štefan Konečný, PhD.
vedúci technického úseku

RIADENIE ĽUDSKÝCH ZDROJOV

“Vzdelanie sú základy, na ktorých stavíme našu budúcnosť.”
(Christine Gregoire)

Týmto heslo sa podvedome riadime na úseku ľudských zdrojov. Budujeme budúcnosť na nových poznatkoch, praktikách, technikách a informáciách, a preto každý rok venujeme pozornosť vzdelávaniu.

Pravidelne sa venujeme zmenám, ktoré sa udejú v legislatíve v oblasti pracovného práva, ekonomiky, bezpečnosti a nových zákonov. Školíme zamestnancov v oblasti riadenia kvality a environmentálneho manažérstva na ročnej báze, ako aj v oblasti neustáleho zlepšovania systémov.

Rok 2019 sa tradične niesol aj v pravidelných oboznamovacích školeniach pre držiteľov preukazov obsluhy vysokozdvížných vozíkov, viazačov bremien a zdvíhacích zariadení.

Úspešne sme dokončili projekt KOMPAS, ktorý začal v roku 2018. Dlhodobý projekt zameraný na osvojenie nástrojov komunikácie, motivácie, riešenia konfliktov, asertivity či manažmentu zmeny sme ukončili v januári 2019 posledným školením. Po absolvovaní školení mali možnosť účastníci absolvovať individuálny koučing s profesionálnym koučom a realizovať tak individuálne projekty zamerané na vlastné potreby.

Duálne vzdelávanie

Od roku 2017 spolupracujeme so Strednou spojenou školou Ľ. Podjavorinskej v projekte duálneho vzdelávania. Žiaci, s ktorými naša spoločnosť spolupracuje, navštevujú 3. ročník a svoju odbornú prax realizujú v našich priestoroch. Obom žiakom sa úspešne darí a veríme, že od našich skúsených zamestnancov nadobudnú praktické znalosti do budúceho pracovného a súkromného života. Od roku 2019 máme aj nového žiaka, ktorý nastúpil do prvého ročníka na odbor mechanik - nastavovač.

Spoločnosť REGADA patrí k jedným z najstabilnejších zamestnávateľov v Prešove, o čom svedčí aj vývoj zamestnanosti v spoločnosti v posledných rokoch:

Rok	2019	2018	2017	2016	2015
Počet zamestnancov k 31. 12.	151	152	163	169	161

Mgr. Petra Trišč Sopková
vedúca oddelenia Personalistika a komunikácia

SYSTEM 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 9001:2015 a STN EN ISO 14001:2015. Tímom audítorov bola konštatovaná zhoda so všetkými požiadavkami vyššie uvedených noriem. 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 sa venuje aj manipulácii s ropnými látkami a zachytávaniu prípadných únikov ropných látok vo výrobe.

Do výrobného programu spoločnosti REGADA, s.r.o. patrí aj výroba kalolisov. Kalolis je zariadenie slúžiace na tlakové odvodňovanie a filtráciu:

- priemyselných odpadových vôd (odpadových vôd z neutralizačných staníc, brúsnych vôd, lepidlových vôd atď.)
- komunálnych odpadových vôd, ktoré vznikajú ako produkt čistiarní odpadových vôd.

Spoločnosť REGADA, s.r.o. má vypracovaný a schválený Havarijný plán nakladania s nebezpečným odpadom a Plán preventívnych opatrení pre prípad havarijného zhoršenia kvality povrchových a podzemných vôd.

Vedenie spoločnosti REGADA, s.r.o. sa aktívne podieľa na budovaní Systému manažérstva kvality a Systému environmentálneho manažérstva (IMS – integrovaný manažérsky systém).

POLITIKA KVALITY

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

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

ENVIRONMENTÁLNA POLITIKA

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

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

Po súvahovom dni nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu, spoločnosť pokračuje podľa stanovených plánov. Významné riziká a neistoty môže priniesť vývoj pandémie koronavírusu COVID-19, ich mieru však v súčasnosti nevieme odhadnúť.



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. (Strojnícka 7, 080 01 Prešov, SR) 02.11.2011 31.08.2012 Strojnícka 7, 080 01 Prešov
---	--

Opis projektu:
Východiská projektu sú:
Nevyhovjúci zastaraný strojový park v spoločnosti s vysokými energet. nákladmi na prevádzku strojov, nízkou produktivitou a zdĺhavým nastavovaním strojov pri zmene výrobného sortimentu sa spoločnosť rozhodla riešiť novou investíciou na roky 2011 a 2012.
Zámerom firmy je zabezpečiť a zvyšovať 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 2017	rok 2018	rok 2019	index 2018 / 2017	index 2019 / 2018
Výroba	5 729 001	5 387 365	5 402 693	0,94	1,00
Tržby za výrobky a služby	5 680 709	5 384 447	5 389 229	0,95	1,00
Výrobná spotreba	3 257 938	3 075 231	2 934 184	0,94	0,95
Pridaná hodnota	2 497 905	2 352 587	2 497 047	0,94	1,06
Osobné náklady	2 219 213	2 236 223	2 338 156	1,01	1,05
Priemerný zárobok (€)	806	863	929	1,07	1,08
Produktivita práce	15 710	15 478	17 103	0,99	1,11
Zisk pred zdanením	-162 787	-224 593	-70 165	1,38	0,31

Ukazovateľ	rok 2017	rok 2018	rok 2019	2018/2017 %	2019/2018 %
Ukazovatele likvidity					
Likvidita okamžitá	0,04	0,01	0,01	25,00	100,00
Likvidita pohotová	0,80	0,72	0,71	90,00	98,61
Likvidita bežná	1,57	1,58	1,48	100,64	93,67
Ukazovatele aktivity					
Priemerná doba inkasa pohľadávok	78,16	65,95	73,35	84,38	111,22
Priemerná doba úhrad záväzkov	59,61	63,05	65,20	105,77	103,41
Ukazovatele rentability					
Rentabilita tržieb	-2,85	-3,97	-1,19	139,30	29,97
Rentabilita nákladov	-7,90	-11,65	-3,61	147,47	30,99
Rentabilita aktív	-3,71	-5,80	-1,75	156,33	30,17
Rentabilita vlastného kapitálu	-2,61	-3,71	-1,16	142,15	31,27
Ukazovatele zadĺženosti					
Úverová zaťaženosť	0,42	0,32	0,37	76,19	115,63
Ukazovateľ tokového zadĺženia	4,74	10,11	14,19	213,29	140,36

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka x malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 9
IČO 3 6 4 5 3 6 3 3	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 9
SK NACE 2 6 . 5 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8

Priložené súčasti účtovnej závierky
 Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
 Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
REGADA, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky
 Ulica: Strojnícka Číslo: 7
 PSČ: 08001 Obec: Prešov
 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: 2 7 . 0 2 . 2 0 2 0	Schválená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
---------------------------------------	---------------------------	--


Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo


Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2019


ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_2		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		IČO 3 6 4 5 3 6 3 3			
Úč POD 1 - 01									
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3			
			Korekcia - časť 2						
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 3 7 3 5 8 6	3 7 5 1 5 1 9					
			6 6 2 2 0 6 7			3 7 7 8 7 7 1			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 0 2 5 4 2 4	1 4 2 5 8 2 5					
			6 5 9 9 5 9 9			1 5 3 7 8 0 6			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	7 6 5 1 8 6	1 6 0 8 5 3					
			6 0 4 3 3 3			1 5 4 2 4 2			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	2 8 0 6 7 6	4 6 6 1					
			2 7 6 0 1 5						
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 4 3 6 5 4	8 1 7 2 4					
			2 6 1 9 3 0			1 0 8 2 3 0			
3.	Ocenené 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	7 4 4 6 8	7 4 4 6 8					
						4 6 0 1 2			
7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10							
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	7 1 9 6 4 2 0	1 2 0 1 1 5 4					
			5 9 9 5 2 6 6			1 3 2 0 9 5 2			
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 5 5 9 3 3	6 3 4 4 0 5					
			5 2 1 5 2 8			6 8 0 3 4 3			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 8 2 2 2 7 5	3 6 0 9 3 2					
			5 4 6 1 3 4 3			4 3 1 3 3 3			


ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_3		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		IČO 3 6 4 5 3 6 3 3			
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		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15							
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16							
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 0 7 5 0		8 3 5 5				
			1 2 3 9 5				1 1 8 1 4		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 4 4 9 5		2 4 4 9 5				
							2 4 4 9 5		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19							
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20							
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 3 8 1 8		6 3 8 1 8		6 2 6 1 2		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 3 8 1 8		6 3 8 1 8		6 2 6 1 2		
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23							
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24							
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25							
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26							
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27							
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28							


ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODv14_4		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		IČO 3 6 4 5 3 6 3 3			
Úč POD 1 - 01									
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	3				
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3				
			Korekcia - časť 2						
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29							
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30							
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31							
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32							
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 3 2 4 8 8 2	2 3 0 2 4 1 4					
			2 2 4 6 8		2 2 2 7 3 2 5				
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 1 8 8 2 7 5	1 1 8 8 2 7 5					
					1 2 1 0 9 9 9				
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 4 9 5 8 2	5 4 9 5 8 2					
					5 6 7 6 8 3				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	4 8 3 2 7 6	4 8 3 2 7 6					
					4 6 8 1 8 5				
3.	Výrobky (123) - /194/	37	9 3 0 8 9	9 3 0 8 9					
					1 2 0 1 2 5				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38							
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4 9 1 2 4	4 9 1 2 4					
					4 9 7 0 0				
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	1 3 2 0 4	1 3 2 0 4					
					5 3 0 6				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41							
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42							


ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODv14_5		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		IČO 3 6 4 5 3 6 3 3			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3			
			Korekcia - časť 2						
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43							
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44							
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45							
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47							
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48							
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49							
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50							
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51							
8.	Odlložená daňová pohľadávka (481A)	52							
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		1 1 2 6 4 1 4		1 1 0 3 9 4 6			
				2 2 4 6 8				9 9 7 2 8 5	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		1 1 2 4 7 7 9		1 1 0 2 3 1 1			
				2 2 4 6 8				9 9 0 7 4 9	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		3 5 1 4 6 5		3 5 1 4 6 5			
								3 4 7 5 0 1	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56							

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA


UZPODv14_6		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		IČO 3 6 4 5 3 6 3 3			
Úč POD 1 - 01									
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3			
			Korekcia - časť 2						
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		7 7 3 3 1 4		7 5 0 8 4 6			
				2 2 4 6 8			6 4 3 2 4 8		
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, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61							
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62							
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		1 2 2		1 2 2		6 5 3 6	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64							
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		1 5 1 3		1 5 1 3			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66							
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67							
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68							
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69							
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70							

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_7		Súvaha		Dič 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		Ičo 3 6 4 5 3 6 3 3			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	3				
			Brutto - časť 1	Netto	Netto				
			Korekcia - časť 2						
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 0 1 9 3	1 0 1 9 3		1 9 0 4 1			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 2 8 4	6 2 8 4		1 5 1 7 6			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 9 0 9	3 9 0 9		3 8 6 5			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 3 2 8 0	2 3 2 8 0		1 3 6 4 0			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	4 2 5	4 2 5		5 3 5			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 2 8 5 5	2 2 8 5 5		1 3 1 0 5			
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77							
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78							
Označenie 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	3 7 5 1 5 1 9		3 7 7 8 7 7 1				
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 8 1 8 6 7 3		1 8 8 2 8 1 2				
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 0 0 0 0 0 0		2 0 0 0 0 0 0				
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 0 0 0 0 0 0		2 0 0 0 0 0 0				
2.	Zmena základného imania +/- 419	83							
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84							
A.II.	Emisné ážio (412)	85							
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86							
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 1 7 7 4		5 1 7 7 4				
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 1 7 7 4		5 1 7 7 4				
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89							

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2019

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA


UZPODV14_8		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		IČO 3 6 4 5 3 6 3 3			
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5					
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90							
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91							
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92							
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	5 4 3 0 3	5 2 8 4 3					
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	5 4 3 0 3	5 2 8 4 3					
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95							
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96							
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 2 1 8 0 5	- 2 5 4 2					
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		1 6 2 7 4 3					
2.	Neuhrađená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 2 1 8 0 5	- 1 6 5 2 8 5					
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 6 5 5 9 9	- 2 1 9 2 6 3					
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 8 4 3 2 8 2	1 7 8 1 3 9 9					
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	8 4 7 6 3	9 9 9 0 1					
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 podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105							
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106							
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107							
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108							
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109							
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 4 4 7 4	8 1 0 7					
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111							
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112							
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113							
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 1 7 7	2 7 8 5					
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 4 1 4 3	4 3 2 2 0					
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116							
12.	Odlložený daňový záväzok (481A)	117	4 0 9 6 9	4 5 7 8 9					

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA


Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	4 0 5 0	4 0 5 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 0 5 0	4 0 5 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 1 5 6 5 2	2 0 0 1 7 7
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 0 0 4 0 3 2	1 0 1 4 5 9 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 6 7 7 5 3	8 1 3 3 9 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 0 6 2	1 9 3 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 6 6 6 9 1	8 1 1 4 5 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 4 3 1 9	9 2 4 9 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 8 7 7 2	6 0 6 4 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 1 8 2 3	1 0 9 3 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 1 3 6 5	2 7 1 1 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 0 3 0 0	6 8 1 1 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 7 7 0 0	5 5 3 0 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 2 6 0 0	1 2 8 1 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 5 4 4 8 5	3 9 4 5 6 3
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	8 9 5 6 4	1 1 4 5 6 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	6 4 5 6 8	8 9 5 6 4
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 4 9 9 6	2 4 9 9 6

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2019


ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_10		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7	ičo 3 6 4 5 3 6 3 3		
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť				
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2			
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 5 1 7 0 3 8	5 5 2 4 5 1 0			
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 5 7 4 4 9 2	5 6 8 3 2 2 8			
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	9 8 2 5 5	1 2 6 1 3 9			
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	5 3 6 0 9 5 1	5 3 6 3 6 4 0			
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 8 2 7 8	2 0 8 0 7			
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 6 4 4 5	- 1 8 9 9 5			
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 9 9 0 9	2 1 9 1 3			
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 6 9 5	8 5 4 4			
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 7 8 4 9	1 6 1 1 8 0			
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 6 1 8 3 4 9	5 8 8 1 3 1 8			
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6 9 7 1 7	8 5 6 8 6			
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 4 1 8 5 6 8	2 5 5 4 8 2 3			
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13					
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 1 5 6 1 6	5 2 0 4 0 8			
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 3 3 8 1 5 6	2 2 3 6 2 2 3			
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 6 4 8 3 3 3	1 5 7 7 6 3 7			
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 8 0 0 0	1 8 0 0 0			
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 8 6 2 2 6	5 5 8 0 3 4			
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 5 5 9 7	8 2 5 5 2			
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 5 3 6 7	2 6 3 8 5			
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 0 1 7 7 9	4 0 6 7 7 7			
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 0 1 7 7 9	4 0 6 7 7 7			
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	5 0	2 4 8 3			
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	1 0 7 4 1	2 0 4 3 6			
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 8 3 5 5	2 8 0 9 7			
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 4 3 8 5 7	- 1 9 8 0 9 0			

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_11		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							
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť				
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2			
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 4 9 7 0 4 7	2 3 5 2 5 8 7			
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 4 3 9	2 0 8 5			
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					
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40					
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41					
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 4 3 9	2 0 8 5			
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43					
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44					
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 8 7 4 7	2 8 5 8 8			
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	1 3 1 3 6	1 5 5 0 2			
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50					
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 3 1 3 6	1 5 5 0 2			
O.	Kurzové straty (563)	52	6 4 3 2	4 9 8 5			
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53					
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 1 7 9	8 1 0 1			

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_12		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7	IČO 3 6 4 5 3 6 3 3		
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť				
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2			
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 6 3 0 8	- 2 6 5 0 3			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 7 0 1 6 5	- 2 2 4 5 9 3			
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 4 5 6 6	- 5 3 3 0			
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58					
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 4 5 6 6	- 5 3 3 0			
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60					
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 6 5 5 9 9	- 2 1 9 2 6 3			

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

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 malé účtovné jednotky

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 2019

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 350 000 eur, ale nepresiahol 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 00 eur, ale nepresiahol 4 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	3 751 519	3 778 771	A
Čistý obrat celkom	5 517 038	5 524 510	A
Počet zamestnancov		152	N

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

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 25.06.2019

3) 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.

4) 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.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	146	152
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	151	152
- počet vedúcich zamestnancov	16	16

Článok II Informácie o orgánoch spoločnosti

Členom štatutárnych ani iných orgánov účtovnej jednotky neboli poskytnuté žiadne záruky, zabezpečenia, pôžičky, finančné prostriedky a iné plnenia na súkromné účely.

Článok III – 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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

- b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.
- 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.
- f) ÚJ používa na ocenenie podielov v dcérskej spoločnosti metódu vlastného imania.

Komentár k oceňovaniu metódou vlastného imania:

➤ Podľa § 27 ods. 8 ZoÚ sa akcie a podiely v dcérskej účtovnej jednotke alebo v účtovnej jednotke s podielovou účasťou môžu oceňovať metódou vlastného imania. Pri použití metódy vlastného imania sa hodnota akcií a podielov porovnáva s hodnotou zodpovedajúcou miere účasti na vlastnom imaní v dcérskej účtovnej jednotke a v účtovnej jednotke s podielovou účasťou a hodnota akcií a podielov sa upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti na vlastnom imaní v dcérskej účtovnej jednotke a v účtovnej jednotke s podielovou účasťou. Ak účtovná jednotka použije túto metódu ocenenia, je povinná ju použiť na ocenenie všetkých takých akcií a podielov a za predpokladu, že môže určiť ocenenie metódou vlastného imania. Účtovná jednotka, v ktorej má iná účtovná jednotka podielovú účasť, poskytuje informácie o aktuálnej štruktúre svojho vlastného imania v takom čase, aby účtovná jednotka mohla oceniť akcie a podiely metódou vlastného imania.

g) 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“.
- 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“.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

- 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).

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

Nemáme obsahovú náplň.

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 UJ stanovila individuálne (0,1% z netto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihladne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 Zo U).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

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:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Ocenené práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	275 812	343 654	66 388	0	0	46 012	0	731 866
Prírastky	4 864					33 320		38 184
Úbytky						4 864		4 864
Presuny								
Stav na konci	280 676	343 654	66 388	0	0	74 468	0	765 186
Oprávk								
Stav na začiatku	275 812	235 424	66 388	0	0	0	0	577 624
Prírastky	203	26 506						26 709
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	276 015	261 930	66 388	0	0	0	0	604 333
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	108 230	0	0	0	46 012	0	154 242
Stav na konci	4 661	81 724	0	0	0	74 468	0	160 853

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2019

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	275 812	211 127	66 388	0	0	169 703	0	723 030
Prírastky		132 527				8 836		141 363
Úbytky						132 527		132 527
Presuny								0
Stav na konci	275 812	343 654	66 388	0	0	46 012	0	731 866
Oprávky								
Stav na začiatku	270 621	208 450	66 388	0	0	0	0	545 459
Prírastky	5 191	26 974						32 165
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	275 812	235 424	66 388	0	0	0	0	577 624
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	5 191	2 677	0	0	0	169 703	0	177 571
Stav na konci	0	108 230	0	0	0	46 012	0	154 242

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské 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	1 150 214	5 799 850	0	0	20 750	24 495	0	7 168 276
Prírastky		5 719	49 554				55 273		110 546
Úbytky			27 129				55 273		88 402
Presuny									
Stav na konci	172 967	1 155 933	5 822 275	0	0	20 750	24 495	0	7 196 420
Oprávky									
Stav na začiatku	0	469 871	5 368 517	0	0	8 936	0	0	5 847 324
Prírastky		51 657	119 955			3 459			175 071
Úbytky			27 129						27 129
Presuny									
Stav na konci	0	521 528	5 461 343	0	0	12 395	0	0	5 995 266
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	172 967	680 343	431 333	0	0	11 814	24 495	0	1 320 952
Stav na konci	172 967	634 405	360 932	0	0	8 355	24 495	0	1 201 154

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské 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	1 121 075	5 795 839	0	0	20 750	5 618	12 886	7 129 135
Prírastky		29 139	38 541				87 348	31 407	186 435
Úbytky			34 530				68 471	44 293	147 294
Presuny									0
Stav na konci	172 967	1 150 214	5 799 850	0	0	20 750	24 495	0	7 168 276

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Oprávky									
Stav na začiatku	0	419 500	5 080 956	0	0	5 477	0	0	5 505 933
Prírastky		50 371	322 091			3 459			375 921
Úbytky			34 530						34 530
Presuny									0
Stav na konci	0	469 871	5 368 517	0	0	8 936	0	0	5 847 324
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	172 967	701 575	714 883	0	0	15 273	5 618	12 886	1 623 202
Stav na konci	172 967	680 343	431 333	0	0	11 814	24 495	0	1 320 952

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

b) 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

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

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

Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:

1. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: 168 242 €
2. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 041): 4 864 €

e) 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	63 818	1 206	63 818

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).

f) 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:

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIC: 2020011257

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)	45 428	11 464	723	33 701	22 468
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	45 428	11 464	723	33 701	22 468
- 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.

g) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	699 124	427 290	1 126 414

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	734 703	308 010	1 042 713

h) 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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	0	0	0	21	0
Dočasný rozdiel odpisov medzi uplatnenou a priznanou dotáciou	0	0	0	21	0
Nedaňové rezervy	16 650	0	16 650	21	3 496
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	585	0	585	21	123
Časové rozlíšenie certifikácie	59 775	40 808	40 808	21	8 570
SPOLU:	x	x	x	x	12 189

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	425
Víza a úroky – splátkový úver	425
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	22 855
Poistenie	5 248
Ostatné	17 607
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania : Ing. Peter Šiovič, PhD. 100% vlastník podielov, splatené základné imanie: 2 000 000 €
2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období: Valným zhromaždením jediného spoločníka bolo prijaté: preúčtovanie účtovnej straty vo výške 165 285 € na neuhradenú stratu minulých rokov

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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	4 050	4 050	4 050		4 050
- z toho: reklamácie	4 050	4 050	4 050		4 050

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	68 110	81 131	68 259	682	80 300
- z toho: mzdy	41 000	42 800	41 194	-194	42 800
soc. poistenie	14 300	14 900	13 543	757	14 900
účtovnú závierku	4 500	4 500	4 381	119	4 500
nevyf. dodávky	0	10 000	0	0	10 000
reklamácie	8 310	8 100	8 310	0	8 100

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):	4 260	4 050	4 260	0	4 050
- z toho: reklamácie	4 260	4 050	4 260	0	4 050
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	86 010	68 110	80 175	5 835	68 110
- z toho: mzdy	52 900	41 000	51 656	1 244	41 000
soc. poistenie	18 300	14 300	15 147	3 153	14 300
účtovná závierka	5 900	4 500	4 462	1 438	4 500
reklamácie	8 910	8 310	8 910	0	8 310

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)	84 763	0	84 763
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	531 264	472 768	1 004 032

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	99 901	0	99 901
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	417 094	597 504	1 014 598

d) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	1 176 659	923 524	253 135	21	53 158
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	0	0	0	21	0
InéReg.Česká na účte 414AE	44 879		44 879	21	9 425
SPOLU:	x	x	x	x	62 583

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).
- Odložený daňový záväzok z ocenenia Regada Česká bol zaúčtovaný do nákladov (592/414AE)

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

e) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	2 785	799
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 399	7 988
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 399	7 988
Čerpanie sociálneho fondu	6 007	6 002
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	5 177	2 785

f.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)				115 652		
Tatra Banka	EUR	splátkový - LOGIS	56 588	56 588	1,200	31.3.2022
Tatra banka	EUR	splátkový – hala zliev.	59 094	59 094	1,200	30.11.2021
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)				554 485		
Tatra banka	EUR	kontokorent	444 781	444 781	1,800	31.12.2019
Tatra banka	EUR	splátkový - LOGIS	45 288	45 288	1,200	31.12.2019
Tatra banka	EUR	splátkový - hala zliev.	64 416	64 416	1,200	31.12.2019
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)				0		

f.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.

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

Názov položky	Suma
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	64 568
Výnosy -ITSM 25110120964 dotácia na obstaranie majetku	64 568
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	24 996
Výnosy -ITSM 25110120964 dotácia na obstaranie majetku	24 996

g) 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	19 078	24 142	0	18 555	43 220	0
Finančný náklad	974	464	0	1 497	1 438	0
Spolu	20 052	24 606	0	20 052	44 658	0

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

h) 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)	-70 165	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-70 165	-14 735	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	72 221	15 166	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	28 584	6 003	21
	Pripočítateľné položky spolu (R303 DP)	1 820	382	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	0	
9	Zrážková daň	0	0	19
10	Odložená daň z príjmov:	x	-4 566	21
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	-4 566	x
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-224 593	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-224 593	-47 165	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	62 533	13 132	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	36 741	7 716	21
	Pripočítateľné položky spolu (R303 DP)	1 820	382	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	0	
9	Zrážková daň	0	0	19
10	Odložená daň z príjmov:	x	-5 330	21
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	-5 330	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 11) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

3) Informácie k položkám – VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za vlastné výrobky	5 360 951	5 363 640
Tržby z predaja služieb	28 278	20 807
Tržby z predaja tovaru	98 255	126 139

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

b) Sumy nákladov:

Typ nákladu	Suma nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Spotreba materiálu	2 241 329	2 362 800
Spotreba energií	177 239	192 023
Opravy a údržba	78 849	56 446
Služby	436 767	463 962
Osobné náklady	2 338 156	2 236 223

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Nemáme obsahovú náplň.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
(Následné udalosti)

Po 31.decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verne zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovnej závierky.

Článok VII – 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

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

I. 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 2019, 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 2019 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 audítorských 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 audítorské 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 audítorských 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 audítorských 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 audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské 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, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 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.

8. júna 2020

HIREKON, s. r. o., Jahodová 42, Prešov, lic. 362
Ing. Janka Hirjaková, lic. 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 2019, uvedenú v časti Ekonomické a finančné ukazovatele, ku ktorej sme dňa 22. mája 2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

I. 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 2019, 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 2019 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 zachováваме 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, 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 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.
- S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

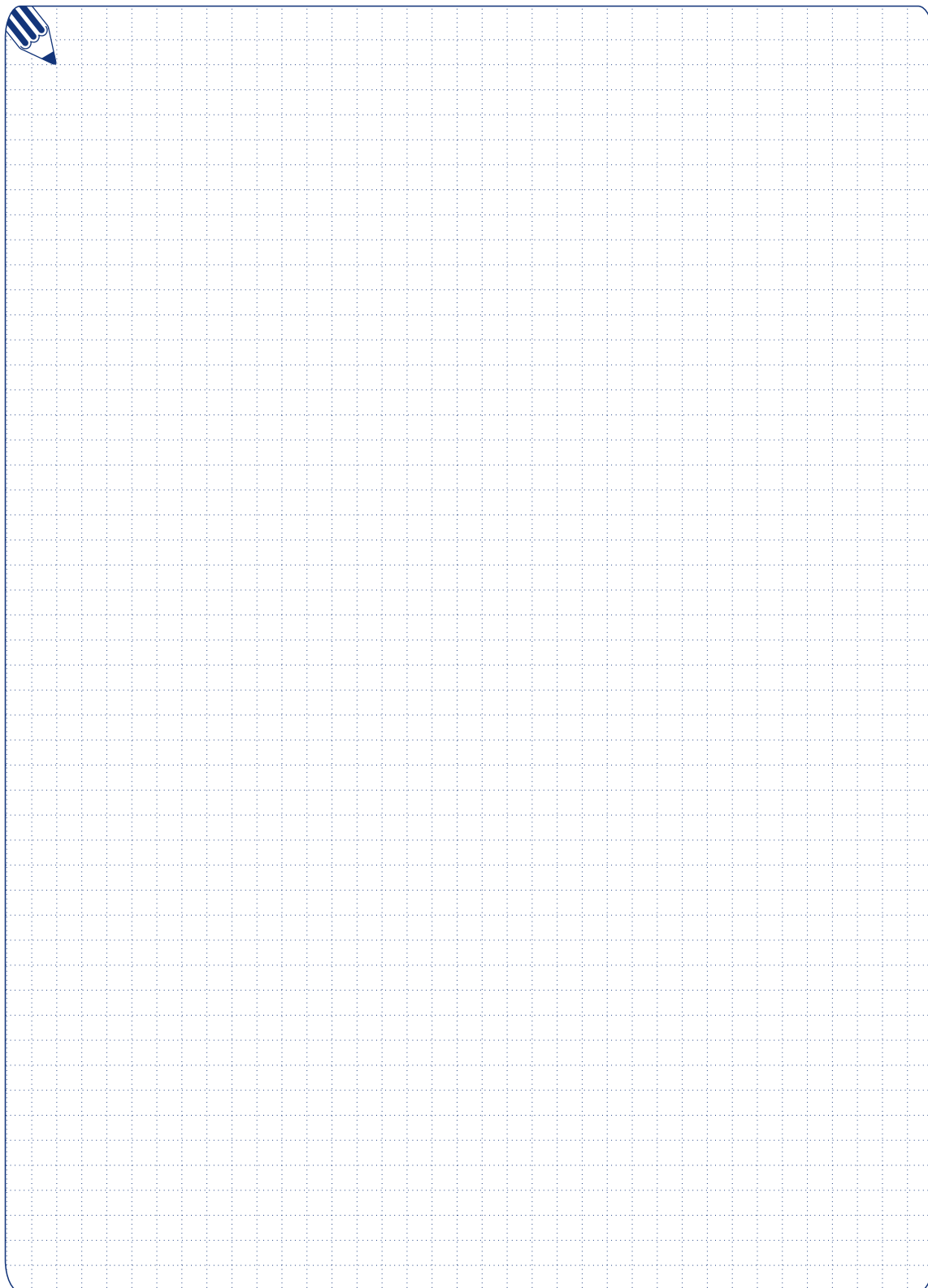
Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia,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

29. októbra 2020

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



POZNÁMKY :

A large rectangular area with a dotted grid pattern, intended for notes. A small icon of a pencil is located in the top-left corner of the grid.