

Úvodné slovo konateľa spoločnosti	2
Poslanie a vízia	4
Základné údaje spoločnosti	5
Produktové portfólio	6
Obchodné aktivity v roku 2020	7
Ciele a prognóza vývoja pre rok 2021	11
Technický rozvoj	12
Ľudské zdroje	14
Systém manažérstva kvality REGADA, s.r.o. a REGADA Česká, s.r.o.	15
Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie	16
Politika kvality	16
Environmentálna politika	17
Udalosti, ktoré nastali po súvahovom dni	17
Ekonomické a finančné ukazovatele	18
Účtovná závierka vrátane správy nezávislého audítora	19

ÚVODNÉ SLOVO KONATEĽA SPOLOČNOSTI



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

V roku 2018 oslávila REGADA 20-te výročie svojho založenia. REGADA už 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 2020 bola vyššia oproti roku 2019. Vplyvom pandémie Covid-19, a z toho vyplývajúceho núteného zatvárania zahraničných odberateľských firiem a výpadku dodávok materiálu v dodávateľskom reťazci nebol obchodný plán splnený. Aj napriek tomu rok 2020 hodnotíme ako úspešný rok. Ekonomické ukazovatele za rok 2020 ukazujú nárast výroby a tržieb, hlavne koncom roka 2020, čo sa odrazilo aj na hospodárskom výsledku.

V roku 2020 sme v oblasti vývoja ES pokračovali v certifikácii našich výrobkov pre trhy EÚ a Ruska. Výroba elektrických servopohonov bola v roku 2020 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 2021 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 hmiel),
- špeciálne prevádzky jadrovej energetiky.

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

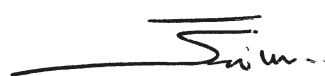
- viacotáčkové s rozsahom vypínacích momentov od 4 do 1000 Nm,
- jednootáčkové s rozsahom vypínacích momentov od 4 do 1200 Nm,
- lineárne s rozsahom vypínacích síl od 250 N do 36 kN.

Elektronizáciou týchto elektrických servopohonov modernou ovládacou elektronikou DMS 3, Profibus a Modbus sme vytvorili predpoklady pre nasadzovanie našich pohonov v automatizovaných prevádzkach. V oblasti elektromagnetických ventilov si udržujeme post štandardného a spoľahlivého výrobcu uvedeného sortimentu, ktorý má 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, za maximálne úsilie pri plnení cieľov firmy aj napriek ochoreniu na Covid-19. 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 2021 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 2021 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.

ZÁKLADNÉ ÚDAJE SPOLOČNOSTI

Identifikačné údaje

Obchodné meno:	REGADA, s.r.o.
Sídlo:	Strojnícka 7 080 01 Prešov
Vznik:	1998
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
IČO:	36453633
DIČ:	2020011257
IČ DPH:	SK2020011257

* Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, odd. sro, vložka 11000/P

Predmet činnosti:

- výroba strojov a prístrojov v oblasti strojárstva /mechanické časti/
- výroba, opravy a montáž el. zariadení a bleskozvodov do 1000 V pre prostredie triedy B
- inžinierska činnosť v strojárstve a elektrotechnike
- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- podnikateľské poradenstvo
- poradenstvo v oblasti strojárstva a elektrotechniky
- tlakové odlievanie hliníka
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly

Dcérske spoločnosti

REGADA Česká, s.r.o.

Dcérska spoločnosť je zameraná na predaj výrobkov spoločnosti REGADA, s.r.o. na českom trhu. Obchodovanie s dcérskou spoločnosťou je založené na princípe nezávislého vzťahu.

Elektrické servopohony

Elektrické servopohony jednootáčkové
Elektrické servopohony viacotáčkové
Elektrické servopohony priamočiare

Pneumatické pohony

Priemyselné armatúry

Uzatváracie a regulačné klapky
Guľové kohúty
Uzatváracie a regulačné ventily ovládané servopohonom
Posúvače ovládané servopohonom

Elektromagnetické ventily

Elektromagnetické ventily dvojcestné
Elektromagnetické ventily trojcestné
Elektromagnetické ventily modulárne
Cievky pre elektromagnetické ventily
Zástrčky pre cievky

Pneumatické prvky

Pneumatické valce
Rozvádzače
Prístroje pre úpravu vzduchu
Príslušenstvo - VESTA
Príslušenstvo - REGADA

Pneumatické ventily

Membránové ventily
Piestové ventily

Regulátory tlaku plynu

Jednostupňový RTP
Dvojstupňový RTP

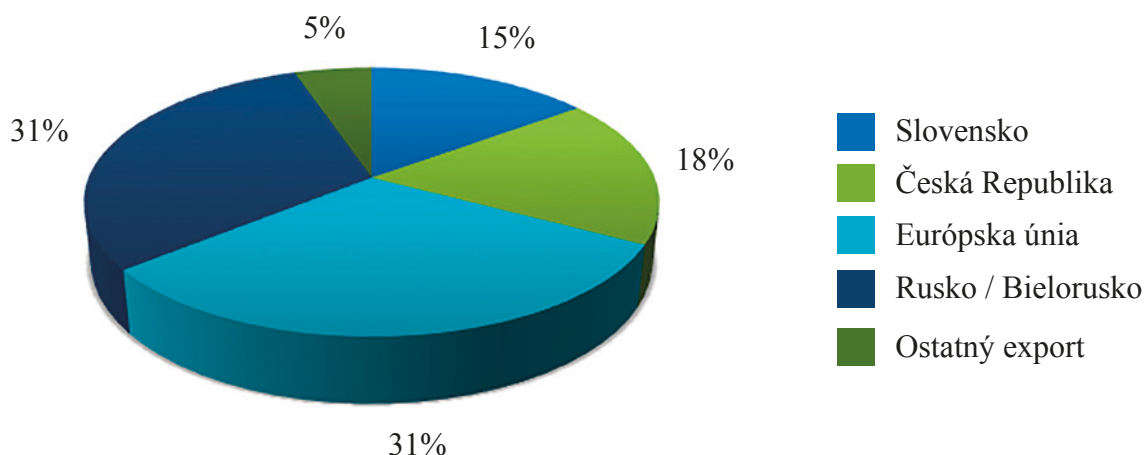
Ponuka kooperačných prác

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

Uplynulý rok bol v prvom rade neočakávane špecifický, a to nielen z pohľadu našej firmy a odvetvia ako doma tak aj v zahraničí, ale v neposlednom rade aj z pohľadu jednotlivcov, či už zákazníkov alebo zamestnancov. Globálna pandémia Covid-19 postupne naberala na sile, úvodný optimizmus vystriedala veľká neistota a následne sa pridali aj mnohé reštrikcie, ktoré sme pocítili v poklese dopytov našich výrobkov.

Za predaj výrobkov, tovaru a služieb sme však v roku 2020 utržili 5,780 mil. EUR, čo znamená, že v porovnaní s rokom 2019 naše tržby vzrástli o necelých 5 percent. Udržanie, resp. mierny nárast, a tým aj posilnenie našej pozície na trhu hodnotíme vzhľadom na výnimočne turbulentný rok pozitívne.

Teritoriálna štruktúra predaja



Zároveň je nutné hneď dodať, že viaceré plánované projekty boli pozastavené, čo negatívne vplýva na našu realizáciu. Investori častokrát inklinujú k oprave než k novým investíciám, čo má za následok nižšie tržby v jednotlivých projektoch. Celkovo však môžeme konštatovať, že hoci na trhu prevláda neistota a opatrnosť, naše odvetvie bolo krízou zasiahnuté relatívne málo.

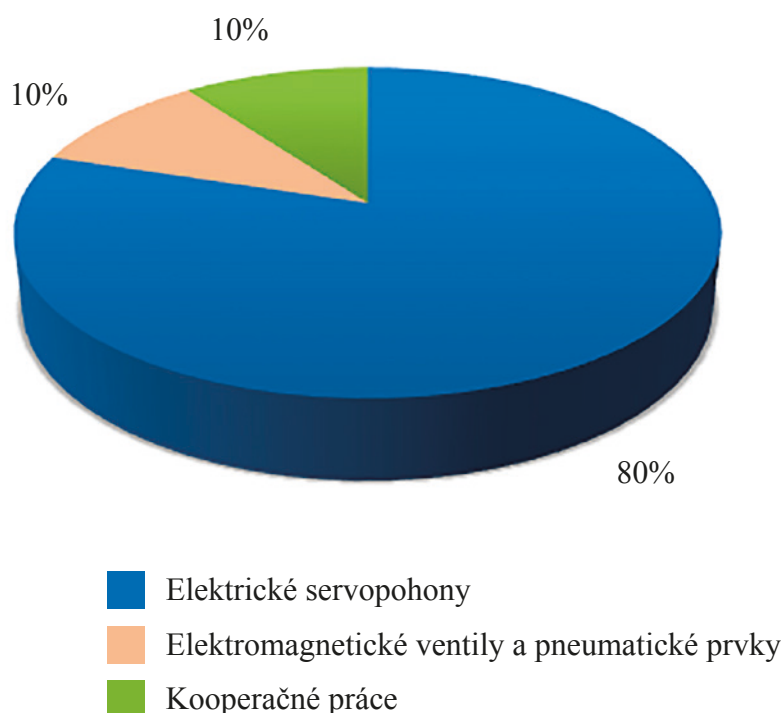
Z pohľadu výrobcu sme boli viackrát nútení presúvať termíny dodania kvôli omeškaným termínom dodávok komponentov od dodávateľov, avšak vzhľadom na to, že s takýmito problémami sme tento rok bojovali vo všetkých krajinách a odvetviach, to bola skôr drobná prekážka. Veľmi negatívne vnímame obmedzené možnosti cestovania, pretože práve osobné návštevy obchodných partnerov na Slovensku aj v zahraničí v kombinácii s účasťou na medzinárodných veľtrhoch sú dôležitou súčasťou našej práce. Aj v tejto dobe chudobnej na osobné kontakty naďalej systematicky pracujeme na získaní nových zákazníkov ako na už známych trhoch, tak aj v rámci nových teritórií.

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 sa nám podarilo nadviazať nové strategické partnerstvá a realizovať tak dodávky novým zákazníkom, spomením predovšetkým sériu dodávok elektrických servopohonov určených pre lodiarstvo.

Kľúčovým trhom pre nás ostáva predovšetkým domáci slovenský a český trh, kde pôsobíme prostredníctvom dcérskej spoločnosti Regada Česká, ktorá zastrešuje jednak predaj, ale aj technický servis. 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. Naša proexportná orientácia nám umožňuje získavať podnety od zákazníkov z rôznych odvetví a krajín, ktoré ďalej slúžia ako inšpirácia na technické zlepšenia.

Celkovo naďalej prevažuje export nad predajom v rámci Slovenska, a to v pomere 90:10. Z tohto pomeru je zjavné, že bez odbytu do zahraničia by bol rozsah našich možností veľmi obmedzený.

Produktová štruktúra predaja



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

V rámci komodity elektrických servopohonov spolupracujeme jednak priamo s výrobcami armatúr, taktiež s obchodnými spoločnosťami, ako aj projekčnými kancelármi. Naše produkty smerujú napríklad k zákazníkom pôsobiacim v oblastiach energetiky, vodného hospodárstva, petrochemického a plynárenského priemyslu, lodného priemyslu či hasiacich technológií. V tomto roku sme realizovali napríklad projekty dodávok pre už spomenuté lodiarstvo, rovnako aj pre obnovu elektrární v Českej republike a v Bulharsku.

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. Bohužiaľ bol osobný predaj zo skladu či v predajniach pre inštalatérov do veľkej miery limitovaný hygienickými nariadeniami, čo sa negatívne prejavilo na objeme predaného tovaru. Na druhej strane sme nadviazali spoluprácu s výrobcom dávkovačov vody, čo hodnotíme veľmi pozitívne.

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. Aj v tomto segmente úspešne budujeme nové spolupráce s lokálnymi výrobcami, ktorých úplný rozbeh očakávame v novom roku.

Marketingové oddelenie začalo svoju prácu tradične prieskumom spokojnosti zákazníkov za rok 2020. Prieskum spokojnosti bol zameraný na základné parametre, a to na kvalitu výrobkov, termín dodania, cenu v porovnaní s konkurenciou, zákaznícky servis, servis a opravy výrobkov a porovnanie profesionality a technickej vyspelosti voči konkurencii. Na základe odpovedí sme získali celkovú známku 1.71. Z toho vyplýva, že sme sa voči minulému roku mierne zhoršili, nakoľko v roku 2019 sme dostali známku 1.63. Jednotlivé výrobkové komodity dosiahli takéto hodnotenie: Elektrické servopohony – 1.68, Elektromagnetické ventily – 1.69, Pneumatické prvky – 1.71, Hliníkové odliatky – 1.71 a Kooperácie – 1.88.

Keďže skoro celý rok 2020 bol ovplyvnený ochorením Covid-19, predajcovia sa nemohli venovať hľadaniu a stretávaniu sa s novými zákazníkmi a robiť pre nich pripravené prezentácie. Pre situáciu spôsobenú koronavírusom sme nemohli ani vykonávať periodické školenia servisných pracovníkov ani sa zúčastniť pravidelných periodických výstav MIDEST v Paríži a VALVE WORLD v Düsseldorfe, ktoré považujeme za veľmi prínosné.

Zákazníkov sme o to intenzívnejšie oslovovali cez e-mailové kampane, kde sme pre nich pripravili reklamnú kampaň zameranú na preventívne prehliadky servopohonov priamo u zákazníkov a tiež sme vydali informačné listy o zmenách parametrov elektrických servopohonov.

Pre ruský trh sme vydali novinku v oblasti elektrických servopohonov, a to rozšírenie teploty použitia pre extrémne nízke teploty až do -60 °C. K tejto problematike sme publikovali článok v časopise ТПА (Трубопроводная арматура) a na ich stránke umiestnili reklamu v podobe banneru počas piatich mesiacov.



Banner propagujúci rozšírenie teploty do -60 °C pre elektrické servopohony STANDARD a REMATIC

V roku 2020 sme sa venovali rozsiahlej úprave obchodno-technickej dokumentácie s rozšírením o servopohony skupiny Unimact a úpravy týkajúce sa servopohonov nasadzovaných vo výbušnom prostredí. V závere roka sme pre zamestnancov vydali tradičný firemný časopis o živote a činnosti Regady v roku 2020, prostredníctvom ktorého informujeme kolegyne a kolegov o novinkách z jednotlivých oddelení a lúčime sa so starým rokom.

Barbora Čellárová, M.Sc.
obchodná riaditeľka

CIELE A PROGNOZA VÝVOJA PRE ROK 2021

V roku 2020 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 plánovaného predaja výrobkov v roku 2020 sa nepodarilo dosiahnuť. Avšak dokázali sme znížiť náklady firmy tak, že sa to prejavilo pozitívne na kladnom hospodárskom výsledku. Začiatkom roka 2020 sme zaznamenali otrasy v odbere odliatkov pre automotive a začatie šírenia vírusu Covid-19, čo nám spôsobovalo veľmi vážne problémy v dodávateľskom reťazci, vplyv na ceny a termíny. Na niekoľko dní sme museli prerušiť výrobu, keďže sme nemali materiál a dostatok zákaziek. Našou snahou bolo vyhnúť sa prepúšťaniu pracovníkov a prijímaniu drastických opatrení. Dôraz sme kládli na prevenciu a ochranu zdravia pracovníkov. V 3. štvrtroku sme zaznamenali najväčší počet ochorení pracovníkov na Covid-19, čo znamenalo celkové uzavretie firmy na cca 15 dní a zákazky boli presúvané na neskoršie obdobie. Do konca roka sa nám podarilo vyrobiť a vyexpedovať všetky objednané výrobky k našim zákazníkom, čo si vyžadovalo prácu aj medzi vianočnými sviatkami. Podarilo sa to vďaka zomknutiu a uvedomelosti všetkých pracovníkov firmy.

V roku 2021 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 2021 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 2021 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 až do roku 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 2020

Rok 2020 bol z pohľadu vývoja produktov v spoločnosti REGADA na Technickom úseku, orientovaný prevažne na požiadavky zákazníka. To znamená, že veľké percento tvoril zákaznícky vývoj. Takáto spolupráca umožňuje Obchodnému úseku pružne reagovať na požiadavky zákazníka a doviesť dopyt k úspešnému koncu - objednávke a následne predaju výrobkov. Aj vďaka takejto úzkej spolupráci boli niektoré väčšie dopyty zrealizované.

Mimo zákazníckeho vývoja sa v REGADE pracovníci technického úseku venovali operatívnym úlohám a úlohám, ktoré vznikli v rámci technického rozvoja. Spomedzi operatívnych úloh je možné spomenúť aj to, že sprísňujúca sa legislatíva každoročne zvyšuje požiadavky na obsah a tvorbu sprievodnej a schvaľovacej dokumentácie, a túto dokumentáciu je potrebné pripraviť, pravidelne inovovať a upravovať.

V rámci dôležitých míľnikov, ktoré sa udiali tento rok, je potrebné spomenúť úspechy v týchto oblastiach:

- ***servopohony určené pre všeobecno-priemyselnú aplikáciu***
V tejto oblasti prišli výrazné zmeny v servopohonoch Modakt, ale aj zavedenie ťažšej priemyselnej rady Unimact aj mimo oblasti Ex do oficiálneho predaja.
- ***servopohony určené do atómových elektrární***
V rámci certifikácie boli vykonané kvalifikačné skúšky na servopohon SO 2-A v NIC AES Kašira. Kladný výsledok ukončených skúšok bol zavŕšený vystavením OIT certifikátu. Certifikát sme opäť získali po dvojročnom snažení. Tento rok boli pripravené a schválené prvé technické podmienky pre Slovenské Elektrárne jadrová elektrárň Mochovce a jadrová elektrárň Jasovské Bohunice.
- ***servopohony určené do priestorov s nebezpečenstvom výbuchu***
Výroba vzoriek servopohonov typovej rady Modakt pre teploty od -60°C. Servopohony boli vyrobené a odoslané na skúšky do skúšobne. Pre všetky ostatné typové rady je v procese schválenia aj špeciálny režim určený hlavne pre servopohony Rematic od teploty -60°C.
- ***servopohony určené do lodného priemyslu***
REGADA má ambíciu byť aj dodávateľom do lodiarskeho priemyslu. Preto sme sa tento rok rozhodli spracovať podklady, začať proces a požiadať o zápis do Lodného registra. Splneniu tohto cieľa predchádza množstvo dokumentov cez vykonanie skúšok až po vystavenie certifikátu a zápis do registra.

TECHNICKÝ ROZVOJ

Na sklonku roka 2020 sa začala už 2. fáza rokovaní medzi spoločnosťou REGADA a FTZÚ Ostrava. Dôvodom je schválenie laboratória v REGADE, ktoré by bolo detašovaným pracoviskom FTZÚ Ostrava pre záťažové a otepľovacie skúšky na servopohonoch REGADA. Proces je nasmerovaný k zdarnému výsledku v podobe povolenia vykonávať určitú časť skúšky bez prítomnosti pracovníkov skúšobného ústavu. Ukončenie tohto procesu dá REGADE zo strany FTZÚ Ostrava veľkú dôveru.

Portfólio výrobkov z oblasti elektromagnetických ventilov a pneumatických prvkov sa veľmi nemení, no tento rok nastala zmena aj tu. Elektromagnetické ventily priamo ovládané séria „F“ a nútene ovládané séria DC boli rozšírené o použitie na vákuum.

Ing. Štefan Konečný, PhD.
vedúci technického úseku



RIADENIE ĽUDSKÝCH ZDROJOV

Rok 2020 bol v oblasti Ľudských zdrojov prelomovým. Vypuknutím „koronakrízy“ sme museli reagovať na úplne novú a neustále sa meniacu situáciu, ktorá výrazne zmenila fungovanie firmy a zamestnancov. Preverila stabilitu a funkčnosť firmy ako takej, efektivitu komunikácie a zodpovednosť manažmentu voči zamestnancom, flexibilitu a vytrvalosť zamestnancov samotných.

Bez väčších problémov sme zaviedli **protipandemické opatrenia**:

- Hygienické (pravidelná dezinfekcia, dodržiavanie ROR)
- Organizačné (úprava režimu v spoločných priestoroch - jedáleň a šatne)
- Home office (u THP pracovníkov)
- Online komunikáciu
- Čerpanie prvej pomoci

Môžeme konštatovať, že napriek kríze, ktorá postihla mnohé odvetvia, sme dokázali udržať zamestnanosť a spoločnosť REGADA, s. r. o. patrí aj v roku 2020 k stabilným zamestnávateľom v Prešove.

Rok	2020	2019	2018	2017	2016
Počet zamestnancov k 31. 12.	144	147	152	163	169

Udržali sme aj benefity ako sú odmeny pri pracovných a životných jubileách, kvartálne prémie za hospodársky výsledok.

Od roku 2017 beží spolupráca so Strednou spojenou školou Ľ. Podjavorinskej v projekte duálneho vzdelávania. V roku 2020 máme štyroch žiakov, dvaja z nich absolvujú posledný, maturitný ročník. Napriek zavedeniu dištančného vzdelávania v rámci protipandemických opatrení sme umožnili našim žiakom prax na pracovisku, jednak formou povinnej praxe pod vedením skúsených majstrov a inštruktorov, jednak formou brigád. Veríme, že nadobudnutím praktických znalostí a zručností budú do budúcnosti prinášať pre našu spoločnosť.

„Koronakríza“ sa dotkla aj oblasti odborného vzdelávania, kde sa nám plán podarilo splniť na 54%. Zrealizovali sa vzdelávacie aktivity zamerané na viaceré uskutočnené legislatívne zmeny, aktualizácie odborné školenia a jazykové vzdelávanie. V 2. polroku boli školenia pozastavené. Dôvodom bola nemožnosť realizovať školenia kvôli pozastavenej činnosti vzdelávacích inštitúcií.

V rámci riadenia Ľudských zdrojov je naším cieľom pre rok 2021:

- naďalej systematicky zvyšovať odbornú kvalifikačnú úroveň a odborné zručnosti zamestnancov,
- rozvoj zručností stredného a top manažmentu,
- posilnenie značky spoločnosti REGADA, s.r.o. v rámci východoslovenského regiónu ako atraktívneho zamestnávateľa v odvetví strojárstva, najmä pre mladých ľudí,
- úzko spolupracovať so strednými odbornými školami a vysokými školami s technickým zameraním pri príprave a rozvoji zručností absolventov škôl a zabezpečiť tak generačnú obmenu kolektívu.

Mgr. Lucia Benčová Tarbajovská
vedúca oddelenia Personalistika a komunikácia

SYSTÉM MANAŽÉRSTVA KVALITY REGADA, S.R.O. A REGADA ČESKÁ, S.R.O.

Spokojnosť našich zákazníkov je pre našu firmu a pre všetkých jej zamestnancov prvoradá. Kvalifikovaní a vyškolení špecialisti zabezpečujú požadovanú kvalitu na všetkých úrovniach výrobného procesu, počnúc kontrolou dodaných dielov a materiálov, cez kontrolu výrobného procesu až po finálnu kontrolu novovyrobených výrobkov. Celkovo sa o kontrolu kvality vyrobených výrobkov stará 11 zamestnancov, čo predstavuje 7 % z celkového počtu zamestnancov spoločnosti. Výrobky vyrábané v našej firme spĺňajú všetky náročné legislatívne požiadavky Európskej únie. Systém riadenia kvality v spoločnosti REGADA, s.r.o. ako aj v dcérskej pobočke Regada Česká, s.r.o. bol certifikovaný nezávislou audítorskou spoločnosťou TÜV SÜD podľa platnej normy STN EN ISO 9001:2015 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 zahŕňujú filozofiu manažérstva kvality a kontinuálneho zlepšovania.

ENVIRONMENTÁLNA POLITIKA

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

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

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SÚVAHOVOM DNI

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

EKONOMICKÉ A FINANČNÉ UKAZOVATELE

Ekonomické ukazovatele (v €)	rok 2018	rok 2019	rok 2020	index 2019 / 2018	index 2020 / 2019
Výroba	5 387 365	5 402 693	5 634 327	1,00	1,04
Tržby za výrobky a služby	5 384 447	5 389 229	5 676 018	1,00	1,05
Výrobná spotreba	3 075 231	2 934 184	2 964 672	0,95	1,01
Pridaná hodnota	2 352 587	2 497 047	2 692 551	1,06	1,08
Osobné náklady	2 236 223	2 338 156	2 388 254	1,05	1,02
Priemerný zárobok (€)	863	929	969	1,08	1,04
Produktivita práce	15 478	16 537	17 714	1,07	1,07
Zisk pred zdanením	-224 593	-70 165	92 031	0,31	2,31

Ukazovateľ	rok 2018	rok 2019	rok 2020	2019/2018 %	2020/2019 %
Ukazovatele likvidity					
Likvidita okamžitá	0,01	0,01	0,01	100,00	100,00
Likvidita pohotová	0,72	0,71	0,82	98,61	115,49
Likvidita bežná	1,58	1,48	1,57	93,67	106,08
Ukazovatele aktivity					
Priemerná doba inkasa pohľadávok	65,95	73,35	79,89	111,22	108,92
Priemerná doba úhrad záväzkov	63,05	65,20	58,00	103,41	88,96
Ukazovatele rentability					
Rentabilita tržieb	-3,97	-1,19	1,50	29,97	226,05
Rentabilita nákladov	-11,65	-3,61	4,52	30,99	225,21
Rentabilita aktív	-5,80	-1,75	2,31	30,17	232,00
Rentabilita vlastného kapitálu	-3,71	-1,16	1,50	31,27	229,31
Ukazovatele zadĺženosti					
Úverová záťažnosť	0,32	0,37	0,38	115,63	102,70
Ukazovateľ tokového zadĺženia	10,11	14,19	6,08	140,36	42,85

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

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 Ä B Č Ď É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

REGADA, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica STROJNÍCKA Číslo 7

PSČ Obec 0 8 0 0 1 PREŠOV

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS v Prešove, oddiel Sro

vložka číslo 1 1 0 0 0 / P

Telefónne číslo Faxové číslo 5 1 7 4 8 0 4 4 3 5 1 7 4 8 0 4 1 2

E-mailová adresa R I M A K O V A @ R E G A D A . S K

Zostavená dňa:

0 8 . 0 3 . 2 0 2 1

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 2020

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			
				Korekcia - časť 2		Netto 3			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 4 8 5 9 6 0		3 7 3 6 0 6 2				
			6 7 4 9 8 9 8		3 7 5 1 5 1 9				
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 0 3 2 9 0 6		1 2 9 4 3 2 7				
			6 7 3 8 5 7 9		1 4 2 5 8 2 5				
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	7 4 7 9 3 1		1 0 7 0 8 3				
			6 4 0 8 4 8		1 6 0 8 5 3				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	3 0 6 7 9 3		2 7 2 5 8				
			2 7 9 5 3 5		4 6 6 1				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 7 4 7 5 0		7 9 8 2 5				
			2 9 4 9 2 5		8 1 7 2 4				
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	6 6 3 8 8						
			6 6 3 8 8						
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07							
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08							
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09							
					7 4 4 6 8				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10							
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	7 2 2 0 3 3 3		1 1 2 2 6 0 2				
			6 0 9 7 7 3 1		1 2 0 1 1 5 4				
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		5 8 2 7 0 3				
			5 7 3 2 3 0		6 3 4 4 0 5				
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 8 5 7 7 0 3		3 4 9 0 5 5				
			5 5 0 8 6 4 8		3 6 0 9 3 2				

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODv14_3

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7

IČO 3 6 4 5 3 6 3 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2	Netto	3
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	4 8 9 7	
			1 5 8 5 3		8 3 5 5
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 2 9 8 0	1 2 9 8 0	
					2 4 4 9 5
8.	Poskytnuté predávky 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 4 6 4 2	6 4 6 4 2	
					6 3 8 1 8
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 4 6 4 2	6 4 6 4 2	
					6 3 8 1 8
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			

MF SR č. 18009/2014

Strana 3

MF SR č. 18009/2014

Strana 3

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_4		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		IČO 3 6 4 5 3 6 3 3			
Úč POD 1 - 01									
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		2			Netto
			Korekcia - časť 2				Netto 3		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29							
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30							
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31							
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32							
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 4 2 7 5 9 8		2 4 1 6 2 7 9				
			1 1 3 1 9				2 3 0 2 4 1 4		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 1 5 8 5 9 0		1 1 4 7 2 7 1				
			1 1 3 1 9				1 1 8 8 2 7 5		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 5 2 4 9 0		5 5 2 4 9 0				
							5 4 9 5 8 2		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	4 0 6 3 6 3		3 9 5 0 4 4				
			1 1 3 1 9				4 8 3 2 7 6		
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 2 4 0 7 9		1 2 4 0 7 9				
							9 3 0 8 9		
4.	Zvieratá (124) - /195/	38							
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	5 9 7 2 0		5 9 7 2 0				
							4 9 1 2 4		
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	1 5 9 3 8		1 5 9 3 8				
							1 3 2 0 4		
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							

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_5		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		IČO 3 6 4 5 3 6 3 3			
Úč POD 1 - 01									
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2			
			Korekcia - časť 2					Netto 3	
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.	Odoľžená daňová pohľadávka (481A)	52							
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 2 5 9 3 8 0		1 2 5 9 3 8 0		1 1 0 3 9 4 6		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 2 5 7 2 2 8		1 2 5 7 2 2 8		1 1 0 2 3 1 1		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 0 0 8 3 7		3 0 0 8 3 7		3 5 1 4 6 5		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56							

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_6		Súvaha		Dič 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		Ičo 3 6 4 5 3 6 3 3			
Úč POD 1 - 01									
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1		2				
			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	9 5 6 3 9 1		9 5 6 3 9 1		7 5 0 8 4 6		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59							
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60							
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61							
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62							
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	7 5		7 5		1 2 2		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64							
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 0 7 7		2 0 7 7		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							

MF SR č. 18009/2014

Strana 6

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODv14_7		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		Ičo 3 6 4 5 3 6 3 3			
Úč POD 1 - 01									
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3	
				Korekcia - časť 2					
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	9 6 2 8		9 6 2 8		1 0 1 9 3		
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 7 2 6		4 7 2 6		6 2 8 4		
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 9 0 2		4 9 0 2		3 9 0 9		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 5 4 5 6		2 5 4 5 6		2 3 2 8 0		
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 8 9 5		2 8 9 5		4 2 5		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 2 5 6 1		2 2 5 6 1		2 2 8 5 5		
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77							
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78							
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5				
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 7 3 6 0 6 2		3 7 5 1 5 1 9				
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 9 0 5 8 3 8		1 8 1 8 6 7 3				
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 podieľy (417A, 421A)	89							

MF SR č. 18009/2014

Strana 7

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODv14.8

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7

IČO 3 6 4 5 3 6 3 3



Ozna- enie 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 5 3 0 1	5 4 3 0 3
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	5 5 3 0 1	5 4 3 0 3
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 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 8 7 4 0 4	- 2 2 1 8 0 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99	- 2 8 7 4 0 4	- 2 2 1 8 0 5
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	8 6 1 6 7	- 6 5 5 9 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 7 6 5 6 5 6	1 8 4 3 2 8 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 2 1 7 2	8 4 7 6 3
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 podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	7 9 4 9	1 4 4 7 4
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	8 0 1 1	5 1 7 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	9 5 5 1	2 4 1 4 3
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117	4 6 6 6 1	4 0 9 6 9

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODv14_9		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7		IČo 3 6 4 5 3 6 3 3			
Úč POD 1 - 01									
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 2 6 0		4 0 5 0				
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119							
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 2 6 0		4 0 5 0				
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	8 8 2 2 6		1 1 5 6 5 2				
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 0 5 4 4 2		1 0 0 4 0 3 2				
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 6 3 1 4 0		7 6 7 7 5 3				
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.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125							
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 6 3 1 4 0		7 6 6 6 9 1				
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 1 2 6 6 7		1 0 4 3 1 9				
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 3 5 4 0		6 8 7 7 2				
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 0 1 6 8		2 1 8 2 3				
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134							
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 5 9 2 7		3 1 3 6 5				
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 1 9 1 0		8 0 3 0 0				
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 9 1 0 0		5 7 7 0 0				
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 8 1 0		2 2 6 0 0				
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	6 3 3 6 4 6		5 5 4 4 8 5				
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140							
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	6 4 5 6 8		8 9 5 6 4				
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142							
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143							
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	3 9 5 7 2		6 4 5 6 8				
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 4 9 9 6		2 4 9 9 6				

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020

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

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

UZPODV14_11		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ 2 0 2 0 0 1 1 2 5 7	IČO 3 6 4 5 3 6 3 3		
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť				
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2			
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 6 9 2 5 5 1	2 4 9 7 0 4 7			
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 3 2 1 2	2 4 3 9			
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	1 3 2 1 2	2 4 3 9			
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	4 1 4 8 9	2 8 7 4 7			
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46					
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47					
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48					
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 3 2 5 8	1 3 1 3 6			
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50					
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 3 2 5 8	1 3 1 3 6			
O.	Kurzové straty (563)	52	2 0 1 7 1	6 4 3 2			
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53					
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 0 6 0	9 1 7 9			

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

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 2020

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 Zo U)

(Do veľkostnej skupiny malá 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 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 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	3 736 062	3 751 519	A
Čistý obrat celkom	5 734 394	5 517 038	A
Počet zamestnancov	152	151	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: 10.06.2020

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	143	146
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	152	151
- 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 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 nerozdelný 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 vykonajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si ÚJ stanovila individuálne (0,1% z netto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihladne daňový úrad aj na to, či ÚJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 Zo U).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ 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							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	280 676	343 654	66 388	0	0	74 468	0	765 186
Prírastky	26 117	31 096				2 640		59 853
Úbytky						4 864		4 864
Presuny						77 108		
Stav na konci	306 793	374 750	66 388	0	0	0	0	747 931
<i>Oprávk</i>								
Stav na začiatku	276 015	261 930	66 388	0	0	0	0	604 333
Prírastky	3 520	32 995						36 515
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	279 535	294 925	66 388	0	0	0	0	640 848
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	4 661	81 724	0	0	0	74 468	0	160 853
Stav na konci	27 258	79 825	0	0	0	0	0	107 083

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie 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								0
Stav na konci	280 676	343 654	66 388	0	0	74 468	0	765 186
Oprávky								
Stav na začiatku	275 812	235 424	66 388	0	0	0	0	577 624
Prírastky	203	26 506						26 709
Úbytky								0
Presuny								0
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

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								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	172 967	1 155 933	5 822 275	0	0	20 750	24 495	0	7 196 420
Prírastky			111 546				100 030		211 576
Úbytky			76 118				111 545		187 663
Presuny			11 474						11 474
Stav na konci	172 967	1 155 933	5 857 703	0	0	20 750	12 980	0	7 220 333
Oprávky									
Stav na začiatku	0	521 528	5 461 343	0	0	12 395	0	0	5 995 266
Prírastky		51 702	134 897			3 458			190 057
Úbytky			76 118						76 118
Presuny			11 474						11 474
Stav na konci	0	573 230	5 508 648	0	0	15 853	0	0	6 097 731
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	172 967	634 405	360 932	0	0	8 355	24 495	0	1 201 154
Stav na konci	172 967	582 703	349 055	0	0	4 897	12 980	0	1 122 602

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	172 967	1 150 214	5 799 850	0	0	20 750	24 495	0	7 168 276
Prírastky		5 719	49 554				55 276		110 546
Úbytky			27 129				55 276		82 402
Presuny									0
Stav na konci	172 967	1 155 933	5 822 275	0	0	20 750	24 495	0	7 196 420

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

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									0
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

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	1 328 900
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: 187 001€
2. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 041): 0 €

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	64 642	824	64642

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

DIČ: 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)	22 468	0	0	22 468	0
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	22 468	0	0	22 468	0
- 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)	992 066	267 314	1 259 380

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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) Dotácie na COVID 19

- V čase vyhlásenie mimoriadnej situácie na udržanie pracovných miest aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia prevádzkovej činnosti sme čerпали pomoc v rámci opatrenia „Prvá pomoc“ – Opatrenie č. 3A.

Nárok na dotáciu 2020	Čerpanie dotácie 2020
32 724	32 724

j) 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	17 070	0	17 070	21	3 585
Odpočít daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	162	0	162	21	34
Časové rozlíšenie certifikácie	40 808	18 161	18 161	21	3 814
SPOLU:	x	x	x	x	7 433

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

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

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)	2 895
Víza a úroky – splátkový úver	2 895
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	22 561
Poistenie	4 929
Ostatné	17 632
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:

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	4 050	4 260	4 050		4 260
- z toho: reklamácie	4 050	4 260	4 050		4 260
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	80 300	61 910	66 926	13 374	61 910
- z toho: mzdy	42 800	36 400	40 298	2 502	36 400
soc. poistenie	14 900	12 700	14 185	715	12 700
účtovnú závierku	4 500	4 500	4 343	157	4 500
nevyf. dodávky	10 000	0	0	10 000	0
reklamácie	8 100	8 310	8 100	0	8 310

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):	4 050	4 050	4 050		4 050
- z toho: reklamácie	4 050	4 050	4 050		4 050
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	68 110	80 300	67 428	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

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)	72 172	0	72 172
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	587 388	318 054	905 442

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

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)	1 109 621	852 034	257 587	21	54 093
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	0	0	0	21	0
InéReg.Česká na účte 414AE	45 703		45 703	21	9 598
SPOLU:	x	x	x	x	63 691

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)
- e) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	5 177	2 785
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 361	8 399
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 361	8 399
Čerpanie sociálneho fondu	5 527	6 007
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	8 011	5 177

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 (%) + euribord	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)				88 266		
Tatra Banka	EUR	splátkový - LOGIS	45 266	45 266	1,200	31.12.2022
Tatra banka	EUR	splátkový – hala zliev.	42 960	42 960	1,200	31. 8.2022
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)				633 646		
Tatra banka	EUR	kontokorent	523 942	523 942	1,800	31.12.2020
Tatra banka	EUR	splatkový - LOGIS	64 416	64 416	1,200	31.12.2020
Tatra banka	EUR	splátkový - hala zliev.	45 288	45 288	1,200	31.12.2020
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)				0		

Splatnosť úverov sa posunula o 9 mesiacov z dôvodu COVID opatrenia

f.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia: Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok vo výške 1 328 900 € a kontokorent pohľadávkami okrem pohľadávok voči Regada Česká.

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

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

Názov položky	Suma
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	39 572
Výnosy -ITSM 25110120964 dotácia na obstaranie majetku	39 572
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	24 996
Výnosy -ITSM 25110120964 dotácia na obstaranie majetku	24 996

g) Majetok prenášaný 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	19 616	9 551	0	19 078	24 142	0
Finančný náklad	576	86	0	974	464	0
Spolu	20 192	9 637	0	20 052	44 658	0

Splatnosť leasingov sa posunula o 3 mesiace z dôvodu COVID opatrenia

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)	92 032	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	92 032	19 327	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	87 078	18 286	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	98 623	20 711	21
5	Pripočítateľné položky spolu (R303 DP)	0	0	21
6	Odpočítateľné položky spolu (R307DP)	9 600	2 016	21
7	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	70 887	14 886	21
8	Základ dane (R500 DP):	0	0	21
9	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	0	
10	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	0	
11	Zrážková daň	0	0	19
12	Odložená daň z príjmov:	x	5 864	21
13	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	5 864	x
Bezprostredne predchádzajúce 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
5	Pripočítateľné položky spolu (R303 DP)	1 820	382	21
7	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21
8	Základ dane (R500 DP):	0	0	21

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 36453633

DIČ: 2020011257

9	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	0	
10	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	0	
11	Zrážková daň	0	0	19
12	Odložená daň z príjmov:	x	-4 566	21
13	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	-4 566	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	5 658 854	5 360 951
Tržby z predaja služieb	17 164	28 278
Tržby z predaja tovaru	73 704	98 255

b) Sumy nákladov:

Typ nákladu	Suma nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Spotreba materiálu	2 335 300	2 241 329
Spotreba energii	153 369	177 239
Opravy a údržba	90 649	78 849
Služby	385 354	436 767
Osobné náklady	2 388 254	2 338 156

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 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, 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 2020, 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 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, 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 2020 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.

19. apríla 2021

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 2020, uvedenú v časti Ekonomické a finančné ukazovatele, ku ktorej sme dňa 19. apríla 2021 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 2020, 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 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že 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 zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť 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.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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 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 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

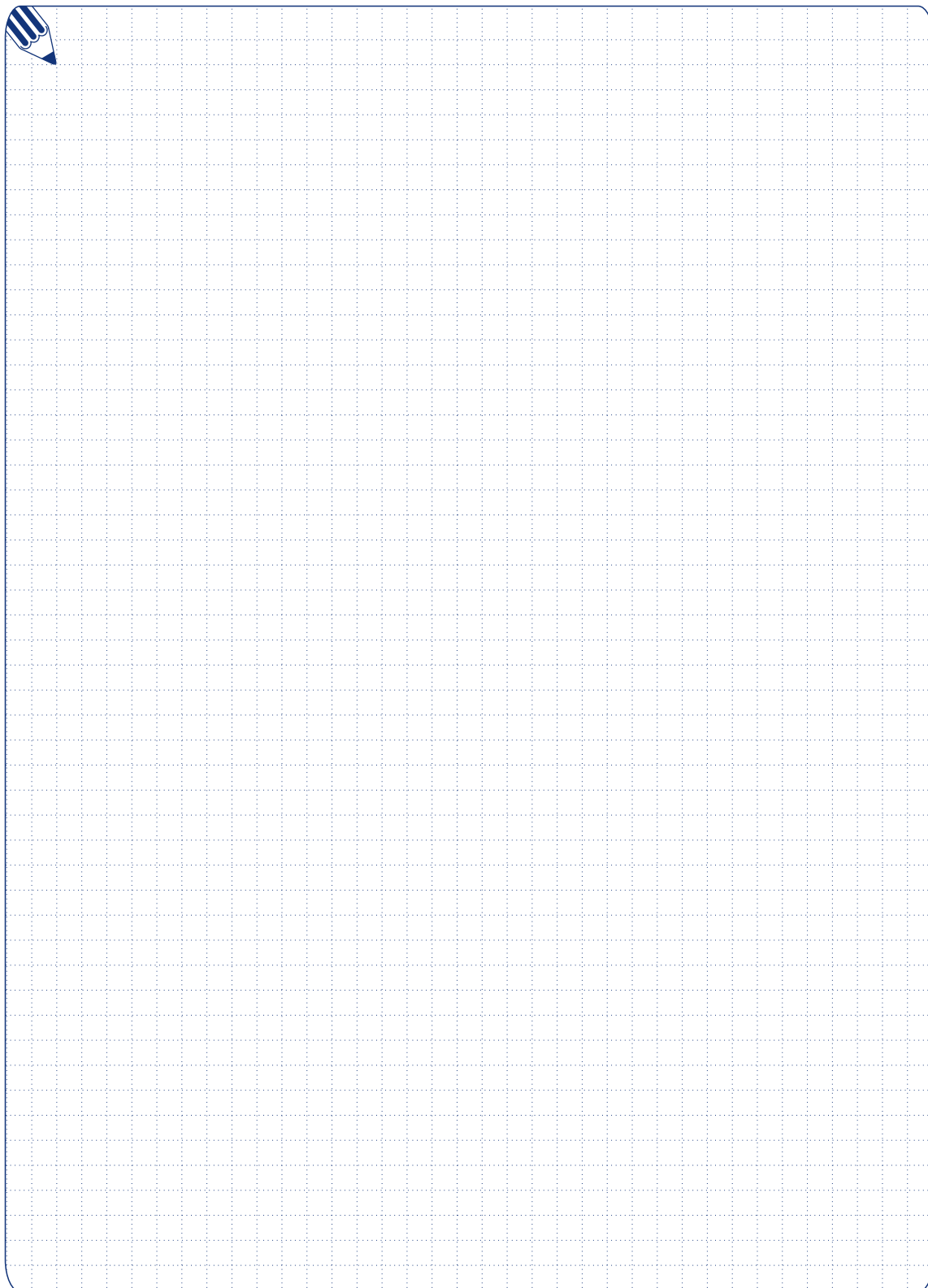
Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia,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

6. septembra 2021

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



POZNÁMKY :



POZNÁMKY :

