

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV
A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

URČENIE:

jedinému spoločníkovi a konateľovi spoločnosti
Regotrans, spol. s r.o.

PRÍLOHY:

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA PODNIKATEĽOV
V PODVOJNOM ÚČTOVNÍCTVE K 31.12.2021 :

Súvaha (Úč POD 1-01) k 31.12.2021

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) k 31.12.2021

Poznámky (Úč POD 3-01) k 31.12.2021

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2021

SISA auditing spol. s r.o.

zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I,
v oddieli Sro, vložka č. 3306/B

Na paši 4, 821 02 Bratislava

IČO : 31 330 258

Licencia SKAU č.18

Tel. č. : + 421 2 55 56 34 71

E-mail : sisa@sisa-audit.sk

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

jedinému spoločníkovi a konateľovi spoločnosti
Regotrans, spol. s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Regotrans, spol. s r.o. (ďalej aj „spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, 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 Regotrans, spol. s r. o. k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 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“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- 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.

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.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti Regotrans, spol. s r.o. 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 2021 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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 21. september 2022

Audítorská spoločnosť:

SISA auditing spol. s r.o.
Na paši 4, 821 02 Bratislava
Licencia SKAU č.18



Kľúčový štatutárny audítor:

Ing. Zita Porubská, CA
Licencia SKAU č.957

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D 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 2 0 2 0 2 9 4 9 8 0 IČO 0 0 6 8 5 7 8 0 SK NACE 3 3 . 2 0 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka <input checked="" type="checkbox"/> malá <input type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0
---	---	--	--

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

R e g o t r a n s , s p o l . s r o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

P L U H O V Á 2

PSČ

Obec

8 3 1 0 3 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

S p o l o č n o s ť j e z a r e g . n a O S B A I , o d d i e l S r o , v l o ž k a č . 2 2 1 / B .

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 4 4 4 6 1 6 1 2

E-mailová adresa

s m o l i k o v a @ r e g o t r a n s . s k

Zostavená dňa:

0 3 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

2 8 . 0 3 . 2 0 2 2

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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 9 0 4 6 0 0	2 6 3 5 7 2 0			
			2 6 8 8 8 0		3 9 2 0 7 3 2		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 9 2 3 9 2	6 1 6 0 2			
			2 3 0 7 9 0		1 0 7 4 6 3		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 7 4 2 8	3 7 4 7			
			2 3 6 8 1		6 2 4 9		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 7 4 2 8	3 7 4 7			
			2 3 6 8 1		6 2 4 9		
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06					
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.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 4 0 1 2 3	3 3 0 1 4			
			2 0 7 1 0 9		7 7 3 9 2		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13					
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 4 0 1 2 3	3 3 0 1 4			
			2 0 7 1 0 9		7 7 3 9 2		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 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			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 4 8 4 1	2 4 8 4 1	2 3 8 2 2
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	2 4 3 1 0	2 4 3 1 0	2 3 2 9 1
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	5 3 1	5 3 1	5 3 1
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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 6 0 4 3 8 8	2 5 6 6 2 9 8	
			3 8 0 9 0		3 8 0 6 1 0 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 0 5 4 7	3 0 5 4 7	
					3 3 8 4 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 0 5 4 7	3 0 5 4 7	
					3 2 1 8 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			1 5 6 2
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			1 0 2
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 8 5 7 4 5	1 6 7 3 6 7	
			1 8 3 7 8		3 0 9 6 9 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 7 8 6 6 1	1 6 0 2 8 3	
			1 8 3 7 8		2 9 9 9 8 0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 7 8 6 6 1	1 6 0 2 8 3			
			1 8 3 7 8		2 9 9 9 8 0		
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.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	7 0 8 4	7 0 8 4			
					9 7 1 0		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 1 6 1 9 9 2	1 1 4 2 2 8 0			
			1 9 7 1 2		9 3 8 0 0 7		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 6 8 7 1 3	6 4 9 0 0 1			
			1 9 7 1 2		9 2 9 2 6 7		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 6 8 7 1 3	6 4 9 0 0 1	
			1 9 7 1 2		9 2 9 2 6 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	4 9 2 2 0 0	4 9 2 2 0 0	
					8 7 2 5
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 0 7 9	1 0 7 9	
					1 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
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			



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

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 6 3 5 7 2 0	3 9 2 0 7 3 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 7 3 7 4 0	9 5 0 8 2 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 3 2 2 8	3 3 2 2 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 3 2 2 8	3 3 2 2 8
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	1 6 0 0 0 0	1 6 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	9 0 1 2	9 0 1 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	9 0 1 2	9 0 1 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 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	5 5 0 2 6 1	3 6 7 7 8 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 5 0 2 6 1	3 6 7 7 8 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 2 1 2 3 9	3 8 0 7 9 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 7 6 1 9 8 0	2 9 6 9 9 0 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 1 7 6 4	4 3 0 6 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	9 9 3 2	3 0 0 2 2
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	1 1 8 3 2	1 3 0 3 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 3 7 2 8 4 5	4 9 1 2 6 4 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 3 7 3 2 8 9	4 9 1 4 7 3 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	7 6 9 3	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 3 5 6 4 7 9	4 9 0 7 7 9 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 5 6 2	- 3 5 9 8
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	8 6 7 3	6 8 2 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 0 0 6	3 7 1 1
**	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	3 2 1 3 6 4 2	4 4 4 3 0 3 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 9 6 4	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 8 7 6 7 8	2 3 5 6 9 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 3 7 6 6 7 4	3 5 9 2 9 6 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 7 3 1 2 7	5 4 2 2 6 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 0 8 5 1 9	3 9 1 6 0 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 4 4 9 0 6	1 3 3 7 2 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 9 7 0 2	1 6 9 2 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 1 8 8	1 7 5 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 6 8 7 8	4 9 2 5 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 6 8 7 8	4 9 2 5 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	5 9 9 7	3 1 0 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 4 1 7	1 8 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 4 7 1 9	1 7 8 0 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 5 9 6 4 7	4 7 1 7 0 1



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	7 9 2 2 9 4	1 0 7 5 5 3 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 3 9 3	2 0 0 1 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		2 0 0 0 0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		2 0 0 0 0
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	1 3 5 3	1 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 3 5 3	1 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 0 4 0	
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	6 9 5 1	1 1 9 6 9
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	9 4 9	1 3 9 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 4 9	1 3 9 8
O.	Kurzové straty (563)	52		6 2 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 0 0 2	9 9 4 7



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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (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 INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Regotrans, spol. s r.o.
Sídlo:	Pluhová 2, 831 03 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 21.11.1990
Hlavný predmet podnikania:	Montáž, opravy, servis meracej, regulačnej, výpočtovej techniky a zariadení NN, uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác
Subjekt verejného záujmu:	Regotrans, spol. s r.o. nie je subjektom verejného záujmu
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 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	2635720	3 920 732	
Čistý obrat celkom	3372845	4 912 646	
Počet zamestnancov	17	17	

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 15.04.2021

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021 a zostavená v zmysle vyššie uvedeného opatrenia MF SR v platnom znení. Spoločnosť využila možnosť vykazovania údajov vo výkazoch v zmysle §6 vyššie uvedeného opatrenia MF SR okrem odseku 2, ktorý sa týka vykazovania položiek vo Výkazu ziskov a strát.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou podľa § 22 ods.3 zákona o účtovníctve pre spoločnosti Regotrans CZ, spol. s r.o., Horní 729/32, Štýřice, 639 00 Brno a RR proces, spol. s r.o., Pluhová 2, 831 03 Bratislava - mestská časť Nové Mesto. Nemá však povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku z dôvodu neprekošenia veľkostných kritérií uvedených v § 22 ods.10 zákona o účtovníctve.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	17	17

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (nevyúčtované finančné prostriedky):	0	0
Dozorný orgán	0	0
- druh príjmu (výhody):	0	0
Iný orgán účtovnej jednotky	0	0
- druh príjmu (výhody):	0	0

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Spoločnosť zvažila všetky potenciálne dopady epidemiologickej situácie COVID19 a konfliktu na Ukrajine na svoje podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na jej schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne

predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Dodatok č. 9 k Rámcovej zmluve o odkupe pohľadávok č. 100.1374 zo dňa 13.02.2014 uzatvorený s Tatra bankou dňa 09.07.2019 na sumu 900 000 Eur s výškou čerpania 0 Eur, s úrokovou sadzbou 2,5% a maximálnou splatnosťou 150 dní, najneskôr však 31.7.2021. /Dohoda o zrušení záväzkov zo dňa 17.8.2020/

Dodatok č. 10 k zmluve o štrukturovanom kontokorentnom úvere č. 100.1242 zo dňa 09.07.2012 uzatvorený 17.06.2020 s Tatra bankou na úverový rámec vo výške 580 000 Eur s úrokovou sadzbou 2,5% p.a. a splatnosťou 31.7.2021. /Následne už nebola zmluva obnovená/

Zabezpečenie kontokorentného úveru :

- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam uzatvorená so záložným veriteľom TATRA BANKA, a.s. za účelom zabezpečenia riadneho, úplného a včasného splatenia Zabezpečenej pohľadávky (Najvyššia hodnota istiny je 1 000 000 EUR.
- Notárska zápisnica o právnom záväzku.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
3.	Dlhodobý finančný majetok:	Podiely v dcérskych spoločnostiach obstarávacia cena; realizovateľné cenné papiere sa neprepočítavajú na reálnu hodnotu, oceňovanie obstarávacou cenou
4.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
5.	Nedokončená výroba / služba / :	Vlastné priame náklady (priamy materiál , priame mzdy a ostatné priame náklady – subdodávateľské služby)
6.	Zákazková výroba :	Metóda stupňa dokončenia zákazky
7.	Pohľadávky:	Menovitá hodnota pri ich vzniku; obstarávacia cena pri ich odplatnom nadobudnutí
8.	Opravné položky k majetku	Odborný odhad bonity príslušného majetku
9.	Opravná položka k dlhodobej pohľadávke *:	Metóda odúčenia na súčasnú hodnotu (v zmysle §18 ods. 8 PU)
10.	Krátkodobý finančný majetok:	Menovitá hodnota (PP a ceniny)
11.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
12.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitou hodnotou pri ich vzniku, obstarávacou cenou pri ich prevzatí, rezervy v očakávanej výške záväzku

13.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
14.	Majetok prenajatý a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe o prenajatej veci	Operatívny prenájom – majetok má vo vlastníctve vlastníka
15.	Výnosy	Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

* Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Každá zákazka sa posudzuje osobitne ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na :

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke z titulu odpočítateľných dočasných rozdielov, ktoré v budúcich účtovných obdobiach budú tvoriť odpočítateľné sumy pri určovaní základu dane z príjmov.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, *alebo*

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Čistý obrat

Spoločnosť do čistého obratu v zmysle §2 ods. 15 zákona o účtovníctve v platnom znení zahŕňa tržby z predaja služieb, tržby za tovar, výnosy zo zákazky a tržby z predaja materiálu.

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	dobu odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)	Odpisová metóda
Software	013 100	3	33,33	lineárna
Počítače s príslušenstvom	022 105	4	25	lineárna
Dopravné prostriedky	022 104	4	25	lineárna
Ostatné stroje	022 100	4 - 6	25 – 16,66	lineárna

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje pri obstaraní priamo do nákladov na účet 518 – Služby.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje pri obstaraní priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

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

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

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

1) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento článok.

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia. Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

3) Informácie o záväzkoch, a to

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Spoločnosť neeviduje.

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Zabezpečené záväzky	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky zabezpečené záložným právom	0		
Záväzky zabezpečené iným spôsobom :	Majetok ÚJ financovaný v zmysle zmluvy o spotrebnom úvere :		
HYUNDAI BL 179 US	Zmluva o zabezpečovanom prevode vlastníckeho práva	4 918	9 835
VW TOUAREG BL 077 XK	Zmluva o zabezpečovanom prevode vlastníckeho práva	24 468	38 581
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	29 386	48 416

4) Informácie o vlastných akciách:

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia:

b1) počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní:

b2) počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu:

c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní:

5) Informácia k vlastnému imaniu, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov alebo nie :

ÚJ nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **Nevznikli žiadne náklady a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu.**

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

V zmysle subdodávateľskej zmluvy medzi spoločnosťou Regotrans, spol. s r.o. a spoločnosťou PS-MOS, spol. s r.o. je pri plnení zákazky spoločnosť PS-MOS, spol. s r.o. v prípade poisťnej udalosti spoluúčastníkom vo výške 10% celkovej sumy, najmenej však 50 000 EUR. Na zabezpečenie kvality diela počas záručnej doby Tatra Banka a.s. vystavila pre spoločnosť PS-MOS, s.r.o. bankovú záruku na výšku 225 000,00 EUR.

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

Pri plnení zákazky je spoločnosť Regotrans, spol. s r.o. v prípade poisťnej udalosti spoluúčastníkom vo výške 5% z celkovej sumy zákazky (do výšky 150 000 Eur).

V prospech spoločnosti Regotrans, spol. s r.o. je uzatvorená banková záruka na maximálnu výšku 245 882 Eur /Tatra Banka a.s. v mene dodávateľa pre zabezpečenie vykonania zákazky/ s platnosťou do 21.01.2024.

Spoločnosť poskytuje na opravy / odstránenie väd väčšinou záručnú dobu 24 mesiacov (elektro, tovar, softvér a pod.) a na kompletné diela 60 mesiacov.

1c) **Iné skutočnosti:**

Povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) kancelárske, skladové, spoločné a parkovacie plochy, na dobu neurčitú a výpovedná lehota je 3 mesiace. Ročné nájomné je vo výške **33 453,68** EUR.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): **žiadne**

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcii		
Závazky z opcii		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:
- Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:
- Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: nenastala zmena
- Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: nie sú rozhodnutia
- Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: nie sú zmeny
- Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: nie
- Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:
- Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:
- Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:
- Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

V prvých mesiacoch roku 2020 celý svet ovládla pandémia koronavírusu. Jej vplyv na hospodárstvo krajín nadobudol veľké rozmery.

V našej spoločnosti u mnohých zákaziek sa predĺžila doba realizácie. Naši odberatelia kvôli pandémie museli často prerušiť prácu, a tým sa posunuli aj termíny dodania. Stalo sa to viackrát aj na VD Gabčíkovo. Tieto predĺženia termínov nám spôsobili zvýšené náklady na zamestnancov aj réžiu. Naša spoločnosť musela zabezpečiť viacnásobné testovanie zamestnancov a nákup rôznych hygienických a dezinfekčných potrieb, ochranných pracovných

prostriedkov, viackrát zaviesť „homeoffice“ zamestnancov, a z toho titulu zabezpečiť primerané technické prostriedky a informačné technológie.

Dňa 24.2.2022 vypukol konflikt na Ukrajine, čo v značnej miere ovplyvní činnosť našej spoločnosti. Niektoré komponenty, ktoré potrebujeme pre činnosť na jednotlivých zákazkách sa vyrábali na Ukrajine a v Bielorusku, momentálne sú už nedostupné, je problém s dodávkou. Kvôli neskorším dodávkam komponentov bude nevyhnutné predlžovať termíny dodávok. Predpokladáme neplnenie termínov, čím sa môže znefunkčniť organizácia práce, zvýšia sa prevádzkové náklady. Nie sú garantované nákupné ceny materiálov, je predpoklad, že sa budú zvyšovať. Uvedené faktory vedú k predpokladu, že sa zníži zisk firmy. Niektoré projekty totiž môžu vykázať pokles zisku a niektoré môžu ísť dokonca do straty.

Naša spoločnosť v roku 2022 naďalej očakáva, že bude schopná pokračovať vo svojej činnosti a bude sa podieľať na budovaní a rekonštrukcii existujúcich vodných diel, čističiek odpadových vôd, úpravni vôd, vodárenských dispečingov a pod. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty, zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o výlučnom 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):-----

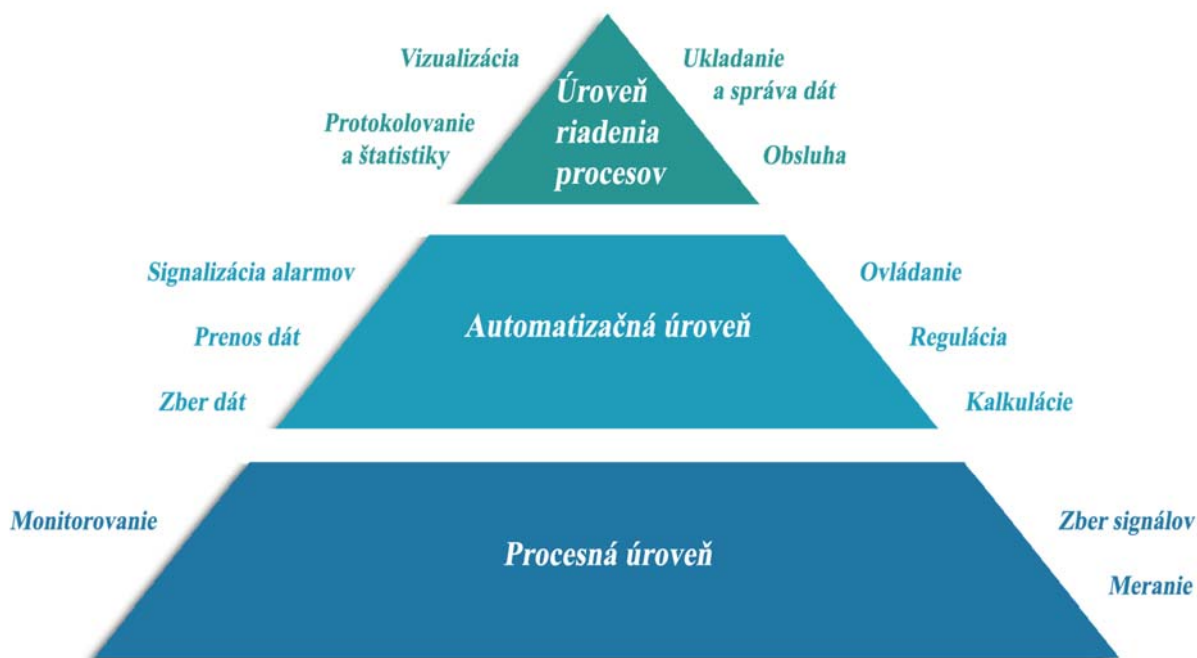
Výročná správa 2021

Spoločnosť Regotrans, spol. s r.o. bola založená spoločenskou zmluvou dňa 5. 11. 1990 a vznikla dňa 21. 11. 1990 zápisom do Obchodného registra OS Bratislava. Pôsobí v odbore merania, regulácie a riadenia technologických procesov a silnoprúdových rozvodov pre oblasti building control, energetiky, hydrotechniky a zdravotného a enviromentálneho inžinierstva.

Rozsah činnosti zahŕňa kompletnú finalizáciu zákaziek t.j. od poradenskej a projektovej prípravy cez kompletný dodávateľský systém, realizáciu diela vrátane záručnej a pozáručnej servisnej činnosti.

Pri realizácii projektov využíva dlhoročné skúsenosti v odbore automatizácia procesov a používa švajčiarske, nemecké a americké produkty, ktoré sú garanciou spoľahlivosti a funkčnosti. Spoločnosť možno využiť aj ako systémového integrátora v rámci zložitej štruktúry niekoľkých riadiacich systémov. Riadenie procesov a automatizačné riešenia ponúkané spoločnosťou sú komplexné, spoľahlivé a plne prispôsobiteľné individuálnym potrebám zákazníka.

Realizácia projektov



1. Dôležité udalosti

V priebehu roka 2021 nenastali zmeny v účtovných metódach.

Spoločnosť Regotrans, spol. s r.o. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť má obchodný podiel v dcérskej spoločnosti Regotrans CZ, spol. s r.o., Brno.

Dňa 24. 12. 2016 založila dcérsku spoločnosť RR proces spol. s r.o. s obchodným podielom 5 000,00 EUR.

2. Predmet činnosti spoločnosti

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Projektovanie elektrických zariadení
- Montáž, opravy, servis meracej, regulačnej a riadiacej techniky a silnoprúdových rozvodov v oblasti podnikania
- Automatizované spracovanie údajov, inžinierska činnosť, poskytovanie softvéru
- ďalšie činnosti uvedené vo výpise z Obchodného registra

Činnosť spoločnosti je organizačne zabezpečená v sídle v Bratislave, na ul. Pluhová č. 2, v prenajatých priestoroch.

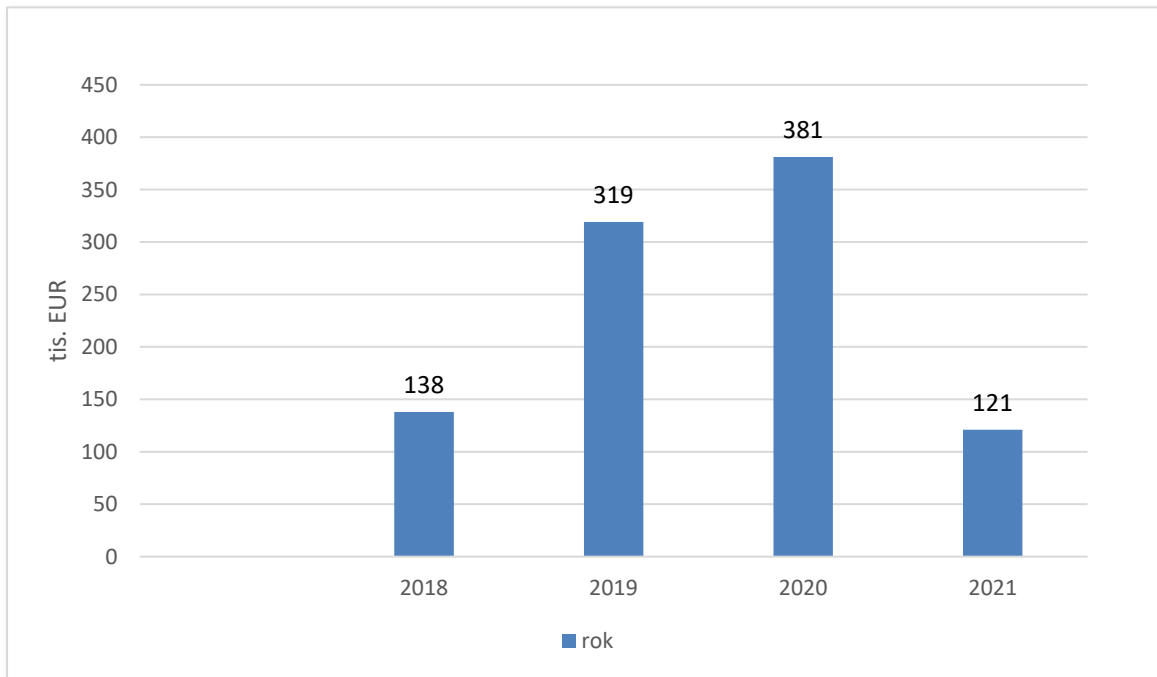
3. Finančná situácia

Spoločnosť v roku 2021 dosiahla kladný hospodársky výsledok, zisk vo výške 121 tis. EUR. Oproti predchádzajúcemu roku je to zníženie o 260 tis. EUR.

Tržby z predaja služieb a zákaziek predstavovali 3 375 tis. EUR, v porovnaní s rokom 2020 (4 935 tis. EUR) je to zníženie o 1 560 tis. EUR.

Údaje v tis. EUR	2018	2019	2020	2021
Celkové výnosy	5 312	7 927	4 935	3 375
Náklady	5 174	7 607	4 554	3 254
Hospodársky výsledok	138	319	381	121

Vývoj hospodárskeho výsledku od roku 2018 ukazuje graf:



Štruktúra vlastného imania je nasledovná:

Rok 2021

Účet	2020	2021	Rozdiel
	Stav v MO	Stav v BO	
Základné imanie	33 228	33 228	0
Ostatné kapitálové fondy	160 000	160 000	0
Zákonný rezervný fond	9 012	9 012	0
Nerozdelený zisk minul. rokov	367 789	550 261	182 472
Neuhradená strata minul. rokov	0	0	0
Hospodársky výsledok	380 798	121 239	-259 559
Vlastné imanie	950 827	873 740	-77 087

Vlastné imanie spoločnosti oproti roku 2020 sa znížilo vplyvom nižšieho výsledku hospodárenia.

Analýza majetku spoločnosti za roky 2019 až 2021 v tis. EUR

Druh majetku	R. 2019	R. 2020	Zmeny v tis. EUR 2020/2019	R. 2021	Zmeny v tis. EUR 2021/2020
Neobežné aktíva	145	107	-38	62	-45
Z toho					
DNM	0	6	6	4	-2
DHM	121	77	-44	33	-44
Finančné investície	24	24	0	25	1
Obežné aktíva	7741	3807	-3934	2565	-1241
z toho:					
Zásoby	40	34	-6	30	-4
Pohľadávky dlhodobé	212	310	98	167	-143
Pohľadávky krátkodobé	6394	938	-5456	1142	204
Finančný majetok	1095	2525	1430	1226	-1299
Časové rozlíš. N a V	11	7	-4	8	1
Aktíva celkom	7898	3921	-3976	2635	-1286

Analýza zdrojov krytia	R. 2019	R. 2020	Zmeny v tis. EUR 2020/2019	R. 2021	Zmeny v tis. EUR 2021/2020
Vlastné zdroje	749	951	202	873	-78
Základné imanie	33	33	0	33	0
Kapitálové fondy	160	160	0	160	0
Fondy zo zisku	9	9	0	9	0
HV minul. rokov	228	368	140	550	182
HV bežného roka	319	381	62	121	-260
Cudzie zdroje	7148	2970	-4178	1762	-1208
Závazky dlhodobé	1563	43	-1520	22	-21
Závazky krátkodobé	5546	2922	-2624	1733	-1189
Rezervy	39	5	-34	7	2
Bankové úvery	0	0	0	0	0
Časové rozlíš. N a V	0	0	0	0	0
Pasíva celkom	7898	3921	-3976	2635	-1286

Spoločnosť Regotrans, spol. s r. o. v roku 2021 uhradila všetky povinné odvody a dane podľa platných právnych predpisov.

Dlhodobý hmotný majetok sa znížil oproti predchádzajúcemu roku o 44 tis. EUR.

Krátkodobé pohľadávky (netto) predstavujú sumu 1142 tis. EUR a medziročne sa zvýšili o

204 tis. EUR. Dlhodobé pohľadávky (netto) vo výške 167 tis. EUR tvoria najmä garančné zábezpeky z ukončených vyfakturovaných zákaziek. Oproti roku 2020 sa znížili o 143 tis. EUR.

Krátkodobé záväzky sa oproti roku 2020 znížili o 1189 tis. EUR, ku koncu roka predstavovali objem 1733 tis. EUR. Dlhodobé záväzky sa oproti roku 2020 znížili o 21 tis. EUR, ku koncu roka predstavovali objem 22 tis. EUR.

Finančná situácia spoločnosti od r. 2019 (vývoj výnosov a nákladov) v tis. EUR

Ukazovateľ	R. 2019	R. 2020	Zmeny v tis. EUR 2019/2020	R. 2021	Zmeny v tis. EUR 2020/2021
Tržby za predaj tovaru	153	0	-153	8	8
Tržby za predaj služieb a výnosy zo zákazky	7496	4908	-2588	3356	-1552
Tržby z predaja DM a materiálu	48	7	-41	9	2
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	5	-4	-9	-2	2
Ostatné výnosy hosp. činnosti	6	4	-2	2	-2
Výnosové úroky	0	0	0	1	1
Kurzové zisky	0	0	0	1	1
Ostatné výnosy z fin. činnosti	218	20	-198	0	-20
Výnosy celkom	7926	4935	-2991	3375	-1560
Spotreba materiálu a energie	454	236	-218	188	-48
Predaný tovar	132	0	-132	6	6
Služby	6206	3593	-2613	2376	-1217
Osobné náklady	632	542	-90	573	31
Dane a poplatky	2	2	0	1	-1
Odpisy HM aNM	60	49	-11	47	-2
ZC pred.DM a mater.	31	3	-28	6	3
Tvorba a zúčtov.OP	16	0	-16	1	1
Ostatné N na hosp. činnosti	19	18	-1	15	-3
Nákladové úroky	4	1	-3	1	0
Kurzové straty	0	1	1	0	-1
Ostatné N na fin. činnosti	12	10	-2	6	-4
Daň z príjmov -splatná	45	98	53	31	-67
Daň z príjmov -odložená	-6	1	7	3	2
Náklady celkom	7607	4554	-3053	3254	-1300
Hospodársky výsledok	319	381	62	121	-260

4. Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a na zamestnanosť

Činnosť spoločnosti Regotrans, spol. s r.o. nemá negatívny dopad na životné prostredie. Svojim fungovaním významne prispieva k budovaniu čistého životného prostredia, (výstavba technológií nových čistiarní odpadových vôd a modernizácia a rekonštrukcia existujúcich čistiarní a pod.)

Spoločnosť v trvalom pracovnom pomere k 31.12.2021 zamestnáva 17 zamestnancov. V prípade potreby chod firmy zabezpečuje aj externými pracovnými silami.

5. Významné riziká a neistoty

Účtovná jednotka je vystavená rôznym neistotám. Realizácia zákaziek môže byť závislá od rôznych dotácií, ktoré odberatelia získavajú, prípadne môže byť posunutá na ďalšie obdobie.

Spoločnosť očakáva nízke kreditné riziko, nakoľko sa predpokladá, že väčšina pohľadávok bude splatená v danom čase a v plnej výške. Priebežne monitoruje stav a na neuhradené pohľadávky upozorňuje odberateľov upomienkami prípadne vymáhaním právnym zástupcom firmy.

6. Budúci vývoj 2022

Podnikateľský plán na rok 2022 zohľadňuje vývoj v získavaní nových zákaziek. Spoločnosť v roku 2022 sa bude podieľať na realizácii ďalších Čistiarní odpadových vôd v rámci regiónov v Slovenskej republike, prípadne na modernizácii a intenzifikácii existujúcich čistiarní, bude pokračovať v rekonštrukcii Vodného diela Gabčíkovo, kde sa v roku 2022 uskutočňuje rekonštrukcia ĽPLK, ktorá má predpokladaný dátum ukončenia v decembri 2022.

Rovnako dôležitou zákazkou v roku 2022 je EKS pre Vodné dielo Gabčíkovo, ukončenie zákazky závisí od priebežných dokončených prácach na rekonštrukcii VD.

Spoločnosť sa v roku 2022 bude podieľať na budovaní a modernizácií viacerých ČS.

Finančná situácia spoločnosti je dlhodobo stabilizovaná a tento trend očakávame aj v priebehu roku 2022.

Predpoklad výnosov a nákladov 2022:

Výnosy	2,4 mil. EUR
Náklady	2,2 mil. EUR
Hospodársky výsledok	0,2 mil. EUR
Stav zamestnancov	17

7. Návrh na rozdelenie zisku z roku 2021

Vedenie spoločnosti nenavrhuje vyplatiť spoločníkovi spoločnosti dosiahnutý zisk.

Zisk navrhuje zaúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

8. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja, udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia a iné

V roku 2021 spoločnosť Regotrans, spol. s r.o., nevykázala žiadne výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

Po 31. 12. 2021 až do dňa zostavenia účtovnej závierky za rok 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili majetok a zdroje krytia majetku spoločnosti.

V roku 2019 vypukla pandémia koronavírusu, ktorá aj v roku 2021 čiastočne ovplyvnila podnikateľské a obchodné aktivity spoločnosti. Niektoré práce na zákazkách boli posunuté a dokončené s oneskorením, zamestnanci boli nútení kvôli pandémie pracovať z domu, boli zvýšené náklady na nákup hygienických dezinfekčných prostriedkov a testovanie zamestnancov. Vedenie spoločnosti predpokladá ovplyvňovanie spoločnosti pandemiou aj v roku 2022, minimálne v takom rozsahu, ako v roku 2021.

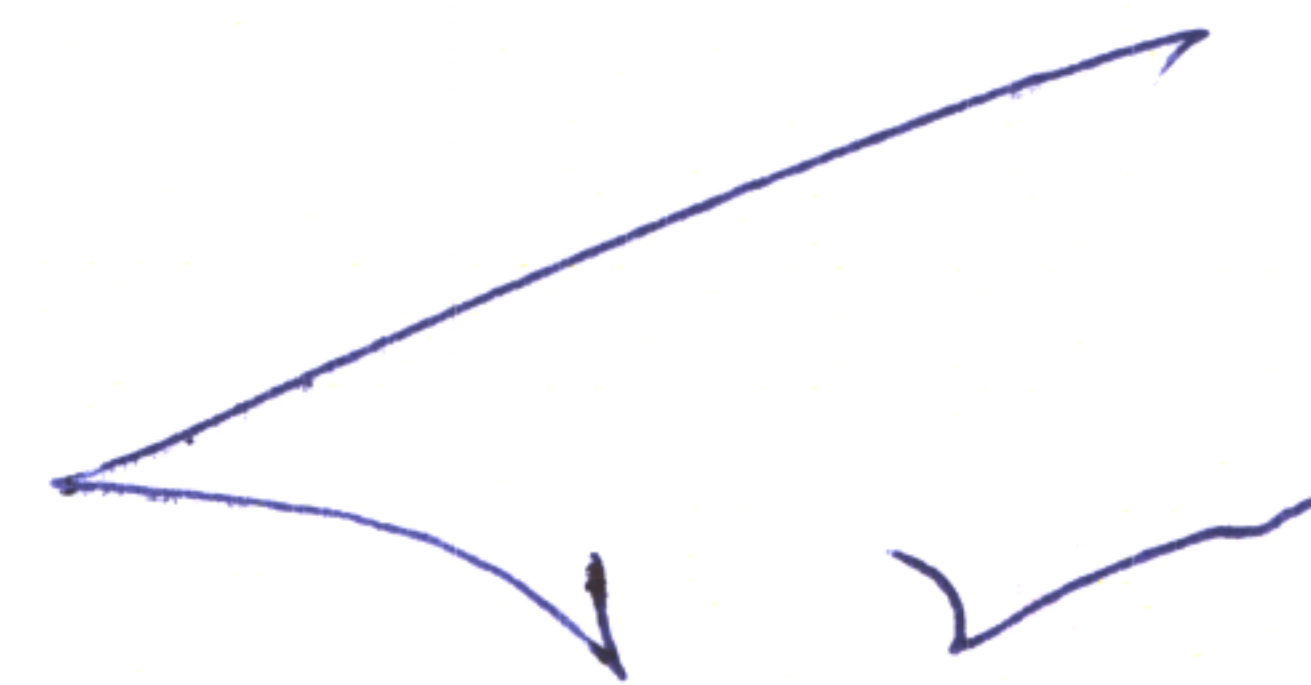
24.2.2022 vypukol konflikt na Ukrajine, čo v značnej miere ovplyvní činnosť našej spoločnosti. Určité komponenty, ktoré potrebujeme pre činnosť na jednotlivých zákazkách sa vyrábali na Ukrajine a v Bielorusku, momentálne sú už nedostupné, je problém s dodávkou. Kvôli neskorším dodávkam komponentov bude nevyhnutné predlžovať termíny dodávok. Predpokladáme nepĺnenie termínov, čím sa môže znefunkčniť organizácia práce, zvýšia sa prevádzkové náklady. Nie sú garantované nákupné ceny materiálov, je predpoklad, že sa budú zvyšovať. Uvedené faktory vedú k predpokladu, že sa zníži zisk firmy. Niektoré projekty totiž môžu vykázať pokles zisku a niektoré môžu ísť dokonca do straty.

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky podľa § 22 zákona o účtovníctve v platnom znení.

Prílohy:

- Účtovná závierka k 31. 12. 2021
- Správa nezávislého audítora za rok 2021

V Bratislave, 31. 03. 2022



Ing. Gabriel Tuhý

konateľ

REG  TRANS