

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie**

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Regulatorm Control s.r.o.
 Sídlo účtovnej jednotky: Vyšehradská 4, 85106 Bratislava V.

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Predmetom podnikania Spoločnosti je:

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
2. Počítačové služby
3. Inžinierska činnosť
4. Vývoj, výroba a montáž zabezpečovacích systémov alebo poplachových systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a konania osôb v chránenom objekte alebo v chránenom mieste alebo v ich okolí
5. Projektovanie elektrických zariadení
6. Vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo
7. Montáž a opravy chladiarenských zariadení
8. Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení v oblasti elektrických technických zariadení
9. Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení v oblasti plynových vyhradených zariadení
10. Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení v oblasti tlakových zariadení
11. Opravy a montáž určených meradiel
12. Opravy, odborné prehliadky a skúšky vyhradených technických zariadení tlakových
13. Opravy, odborné prehliadky a skúšky vyhradených technických zariadení plynových
14. Opravy, odborné prehliadky a skúšky elektrických vyhradených zariadení

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	4	3
Počet vedúcich zamestnancov	3	2

ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.03.2016

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna
 mimoriadna
ČI. III Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti (going concern). Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno
 Nie
ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti (going concern). Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

ČI. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Spoločnosť eviduje pohľadávky z r. 2012, ktoré predstavujú riziko, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatí. Ide o štyri pohľadávky-faktúry, v prípade ktorých sú dlžníci v omeškaní už viac ako 360 dní po lehote splatnosti.

Spoločnosť sa rozhodla tvoriť zákonnú opravnú položku v súlade s ustanoveniami §19 ods.3 písm.f) zákona č. 595/2003 za predpokladu splnenia podmienok v zmysle §20 tohto zákona:

1. k nepremiľčným pohľadávkam v súlade s §20 ods. 14 ZDP - tri faktúry pre spol. TRIPOLI GROUP
2. k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom a reštrukturalizačnom konaní §20 ods. 10-12 ZDP - 1 faktúra pre spol. GROTTA.
Spoločnosť tvorila zákonné opravné položky vid' tabuľka:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
VF2012020	100	3 595	1 864	1 731	3 595
VF2012084	100	1 080	540	540	1 080
VF2012269	100	7 000	3 500	3 500	7 000
VF2012284	100	3 132	1 566	1 566	3 132
VF2013108	50	472	94	142	236

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Kancelársky nábytok	6 rokov	1/6 za rok	rovnomené odpisy
Dacia Logan	4 roky	1/4 za rok	rovnomené odpisy
Audi A4 Avant	4 roky	1/4 za rok	rovnomené odpisy
Hyundai ix35	4 roky	1/4 za rok	rovnomené odpisy
Motocykel Aprilia	6 rokov	1/6 za rok	rovnomené odpisy
Hyundai i20	4 roky	1/4 za rok	rovnomené odpisy
Parkovacie plochy	20 rokov	1/20 za rok	rovnomené odpisy

Miesto pre ďalšie záznamy

O rozdelení výsledku hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie 2015 vo výške 35 002,26€ rozhodlo valné zhromaždenie dňa 30.3.2016. Vzhľadom na dosiahnutie maximálnej hranice zákonom a spoločenskou zmluvou predpísanej výšky rezervného fondu (5% z ČZ, max. však 10% ZI), návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bol takýto:

- prevod celého čistého zisku na nerozdelený zisk minulých rokov, t.j. 35 002,26 Eur.

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená rozhodnutím valného zhromaždenia dňa 30.3.2016.