

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo

Obchodné meno spoločnosti:	MATERMO, s.r.o.
Sídlo spoločnosti:	052 01 Spišská Nová Ves, Hutnícka 3
Dátum založenia spoločnosti:	13.9.1994
Dátum zápisu spoločnosti do Obchodného registra:	07.10.1994
Zápis do Obchodného registra pod číslom:	OR OS Košice I., Oddiel Sro, vl.č.5259/V
Identifikačné číslo organizácie:	31697216

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

Technické testovanie, meranie a analýzy, Veľkoobchod, maloobchod, sprostredkovanie obchodu a služieb a obstarávateľská činnosť v oblasti nákupu a predaja s výrobkami v rozsahu voľných živností, Vedenie účtovníctva, Automatizované spracovanie dát, Činnosť účtovných poradcov, Poradenská činnosť v oblasti certifikácie, vypracovanie dokumentácie k certifikácii

Administratívne a kancelárske služby, sekretárske služby
Veľkoobchodný a maloobchodný nákup a predaj kovových konštrukcií
Montáž kovových konštrukcií /regálov/
technické testovanie, meranie a analýzy
počítačové služby
reklamné a marketingové služby
sprostredkovateľská činnosť v oblasti automatizovaného spracovania dát
činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
prenájom hnutelných vecí

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné ÚO	Predch. ÚO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	2
Stav zamestnancov ku dňu ÚZ	6	2
Z toho: počet vedúcich zamestnancov	2	1

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

V poznámkach k účtovnej závierke spoločnosti sú vyjadrenia len ku skutočnostiam, o ktorých účtovná jednotka účtuje a vyplnené sú len tabuľky a prehľady, pre ktoré mala účtovná jednotka vecnú náplň.

Dátum schválenia a zverejnenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24.5.2013 účtovnú závierku spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie. ÚZ k 31.12.2012 bola zaslaná na uloženie do Zbierky listín OR OS Košice

KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovaného celku.

ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a s nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku zodpovedajúcu opotrebeniu. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne, oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou, spoločnosť nezaraďovala.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia majetku do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Od OC 33,- EUR sa takéto majetok eviduje v operatívnej evidencii.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh hmot. majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
stavby	20	rovnomerne	5
Stroje ,prístroje, zariadenia	4 - 6	rovnomerne	16,67 - 25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch. pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky.

Spoločnosť vytvorila rezervy krátkodobé, daňovo uznané na mzdy za nevyčerpané dovolenky a sociálne náklady k nim podľa zostatkov dovoleniek a mzdových hodinových priemerov.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Zamestnanecké pôžitky :Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci spoločnosti využili.

Splatná daň z príjmu: Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Odložená daň z príjmu: O odloženej dani spoločnosť neúčtovala.

Dotácie zo štátneho rozpočtu: O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa v spoločnosti neúčtuje..

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období: Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Cudzia mena: Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Vykazovanie výnosov:Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Porovnateľné údaje: Prípadná zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Oprava chýb minulých období: Spoločnosť v sledovanom účtovnom období naučtovala o opravách chýb minulých období.

INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok., eviduje iba dlhodobý hmotný majetok vo vlastníctve spoločnosti. Na dlhodobom hmotnom majetku spoločnosti nie je zriadené záložné právo, ani nejestvuje obmedzenie pri nakladaní s majetkom spoločnosti.

Informácie o poistení majetku:

Názov položky	Poist'ovňa	Druh poistenia/Poistná suma	Poistené od-do
Mot.Vozidlo SN354BV	Kooperatíva a.s.	Havarijné poistenie	neurčito
Mot.Vozidlo SN354BV	Kooperatíva a.s.	Zákonné poistenie MV	neurčito
Mot.vozidlo SN609BA	Kooperatíva a.s.	Zákonné poistenie MV	neurčito

O pohybe a výške dlhodobého hmotného majetku sú informácie v priloženej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie

Dlhod. hm.majetok	Pozemky	Stavby	Samost. hn.veci a súbory hn.vecí	Pest.celky TP	Základ. stádo	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskyt. Predd. Na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
PRV. OCENENIE									
Stav na zač.ÚO	38537								38537
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO	38537								38537
OPRÁVKY									
Stav na zač. ÚO	34473								34473
Prírastky	4064								4064
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO	38537								38537
OPR. POLOŽKY									
Stav na zač.ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
ZOST. HODNOTA									
Stav na zač. ÚO	4064								4064
Stav na konci ÚO	0								0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

DLHOD.HM. MAJETOK	Pozemky	Stavby	Sam.hn. veci a súbory	Pest. Celky TP	Zákl stádo	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Posk. Predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
PRV. OCENENIE									
Stav na zač. ÚO			38537						38537
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			38537						38537
OPRÁVKY									
Stav na zač. ÚO			34473						34473
Prírastky			4064						4064
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			38537						38537
OPR. POLOŽKY									
Stav na zač.ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
ZOST. HODNOTA									
Stav na zač. ÚO			4064						4064
Stav na konci ÚO			0						0

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.
Informácie o finančných účtoch sú uvedené v priloženej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	496	324
Bežné bankové účty	44163	31248
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	44659	31572

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom. Neeviduje ani dlhodobé pohľadávky. Priložená tabuľka informuje o zložení pohľadávok z hľadiska doby splatnosti:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky v lehote splatnosti	28741	11506
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Krátkodobé pohľadávky spolu	28741	11506
Pohľadávky s dobou splatnosti 1-5 rokov		
Pohľadávky s dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Pohľadávky podľa štruktúry:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
DLHODOBÉ POHLADÁVKY			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej spoločnosti			
Ostatné pohľadávky v konsolidovanom celku			
Pohľadávky voči spoločníkom			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky celkom			
KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY	V lehote	Po lehote	spolu
Pohľadávky z obchodného styku	28248	493	28741
Pohľadávky voči dcérskej spoločnosti			

Ostatné pohľadávky v konsolidovanom celku			
Pohľadávky voči spoločníkom			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	28248	493	28741

INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom období dosiahla účtovný zisk po zdanení vo výške 2592,- EUR. Jeho rozdelenie je v prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2592
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	2592
Iné	
Spolu	2592

Spoločnosť neučtuje o odloženom daňovom záväzku, preto jeho výpočet nie je priložený.

Upísané vklady spoločnosti boli splatené, splatené vklady sú zapísané v obchodnom registri Okresného súdu.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období tvorila len krátkodobé, zákonom daňovo uznané rezervy. Na tvorbu iných rezerv nemala dôvod. Rozdelenie a výška tvorených rezerv je v priloženej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie:

Názov položky	PS	Tvorba	použitie	zrušenie	KS
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1598	3793	1598		3793
Rezerva na nevyčerpané dov.	1598	3793	1598		3793

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	PS	Tvorba	použitie	zrušenie	KS
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1231	1598	1231		1598
Rez. Na nevyčerp.dovolenky	1231	1598	1231		1598

Informácia o štruktúre a splatnosti záväzkov spoločnosti je v priloženej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky v lehote splatnosti	23577	11812

Závazky po lehote splatnosti		
Závazky splatné do 1 roka		
Krátkodobé záväzky spolu	23577	11812
Závazky so spl. 1-5 rokov	206	182
Závazky so spl. Nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	206	182

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ZS sociálneho fondu	182	173
Tvorba sociálneho fondu z N	257	85
Tvorba soc. fondu zo zisku		
Ostatná tvorba soc. fondu		
Tvorba soc.fondu spolu	257	85
Čerpanie sociálneho fondu	233	76
KS sociálneho fondu	206	182

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH SPOLOČNOSTI

Hlavné výnosy spoločnosti plynú z poskytovania služieb území Slovenskej republiky, v EÚ a v zahraničí.. Spoločnosť neúčtuje o výrobe, zmene stavu vnútroorganizačných zásob a o aktivácii nákladov.

Informácie o čistom obrate spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	127438	61732
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7	18
Čistý obrat celkom	127445	61750

V tabuľke sú informácie o geografickom členení a druhovom členení hlavných tržieb spoločnosti:

druh poskyt. služieb/územie	kontroly a opravy regálov	účtovné služby	počítačové služby
Slovensko	60493	16845	41290
EÚ			4486
zahraničie			4331
spolu	60493	16845	50107

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	15768	6578
Náklady voči audítorovi, z toho		
Náklady na overenie závierky		
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky služieb, z toho		

doprava		
leasing		
nájomné	2660	1275
Právne a ekon. Poradenstvo		
Náklady na inzerciu		
Iné uistovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Služby v subdodávke		
Opravy a udržiavanie	533	854
cestovné	7982	2068
Ostatné významné položky N z hosp. činnosti, z toho		
Predaj materiálu		
Manká a škody		
Zostatková cena predaného majetku		
Odpis pohľadávky		
Tvorba a zúčt. OP k pohľadávkam		
Finančné náklady, z toho	575	112
Kurzové straty,	394	
Bankové poplatky	181	

Z účtov časového rozlíšenia spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	818	816
poistenie	588	578
Predplatné odbornej literatúry	41	41
Telef., internet, aktualizácia programov	189	197

DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť účtovala o splatnej dani z príjmov vo výške 23 %, oproti minulému obdobiu bola sadzba dane zvýšená o 3 %.

O odloženej dani spoločnosť neúčtovala.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie		
	ZD	Daň	Daň v %	ZD	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
HV pred zdanením	30638	x	x	3484	x	x
Teoretická daň	x	7046	23%	x	662	19%
Daňovo neuznané	2321	534	23 %	1214	230	19%
Výnosy nepodl.dani	-7	-2	23%	-18	-3	19%
Umorenie daň.straty	-	-	23%	-	-	19%
spolu	32952	7579	23%	4680	889	19%
Splatná daň z pr.	x	7579	23%	x	889	19%
Odložená daň	x			x		
Celková daň	x			x		

INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť nevedie žiadne aktívne ani pasívne súdne spory. Nie sú známe žiadne budúce možné záväzky a povinnosti a práva, nevykázané v súvahe spoločnosti.

SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI MEDZI DŇOM, KU KTORÉMU JE ZOSTAVENÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DŇOM JEJ ZOSTAVENIA

Medzi 31. decembrom 2013, ku ktorému bola zostavená táto účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by podstatným spôsobom ovplyvnili účtovnú závierku.

PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci obdobia
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640				6640
Vlastné akcie a vlastné podiely					
Zmena ZI					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	9812				9812
Zákonný rezervný fond z kap.vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúč.					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne a ost. Fondy					
Nerozdelený zisk min. rokov	10743				10743
Neuhrazená strata min. rokov					
Výsledok hospodárenia BO	2592	23058	2592		23058
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491-VI FO- podnikat.					

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci obdobia
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640				6640
Vlastné akcie a vlastné podiely					
Zmena ZI					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	9812				9812
Zákonný rezervný fond z kap.vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúč.					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne a ost. Fondy					
Nerozdelený zisk min. rokov	10743				10743
Neuhrazená strata min. rokov					
Výsledok hospodárenia BO	5482	2592	5482		2592
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491-VI FO- podnikat.					

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov spoločnosť nezostavuje. Účtovná jednotka nespĺňa podmienky § 19 ods. 1 pís. a) Zákona č. 431/2002 Z.z., na povinné overovanie účtovnej závierky audítorom.