

Ponámky k riadnej účtovnej závierke k 30. 11. 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a adresa umiestnenia spoločnosti (účtovnej jednotky)

3M-control, s. r. o.
Banská Belá 476/78
966 15 Banská Belá

IČO: 45 909 041
DIČ: 2023141989

3M-control, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“ alebo „účtovná jednotka“) bola založená 20. októbra 2010 zakladateľskou listinou a vznikla zápisom do obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka 19209/S) dňa 16. novembra 2010.

V roku 2012 došlo k zmene údajov zapisovaných o spoločnosti do obchodného registra. Spoločnosť zmenila sídlo z adresy 1. Mája, Banská Štiavnica na adresu Banská Belá 476, Banská Belá. Konateľom spoločnosti sa stal Martin Húšťava.

b) Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
- opracovanie kovov jednoduchým spôsobom,
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia,
- výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení,
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení,
- výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií,
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení,
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom,
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- administratívne služby,
- počítačové služby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- reklamné a marketingové služby,
- skladovanie.

c) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov je 2.

d) Informácie o ručení účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 30. novembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. decembra 2012 do 30. novembra 2013.

Účtovná jednotka nemá povinnosť overenia účtovnej závierky nezávislým audítorom.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Konanie v mene spoločnosti :

Martin Húšťava – konateľ
Za spoločnosť koná a podpisuje konateľ samostatne.

b) Štruktúra spoločníkov

Control.ing, s. r. o.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

b) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód spolu s ich dopadom na údaje v účtovnej závierke

Účtovné zásady a metódy neboli účtovnou jednotkou zmenené.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť má vo vlastníctve dlhodobý majetok v hodnote 380 974 €.

Dlhodobý finančný majetok (cenné papiere a podiely)

Cenné papiere a podiely sa spoločnosť nevlastní.

Zásoby

Účtovná jednotka má zásoby v sume 2396 €.

Zákazková výroba

Zákazkovú výrobu spoločnosť nerealizuje.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje pri pochybných pohľadávkach prostredníctvom opravných položiek.

Pohľadávky sa podľa zostatkovej splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky delia na krátkodobé a dlhodobé.

Pohľadávky v cudzej mene (okrem poskytnutých preddavkov) sa pri ich vzniku prepočítajú kurzom NBS ku dňu uskutočnenia (splnenia) dodávky, ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa prepočítavajú kurzom NBS v tento deň.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím (akruálny princíp).

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka tvorí rezervy na:

- náklady na zostavenie a zverejnenie účtovnej závierky,
- na nevyčerpané dovolenky zamestnancov,
- na sociálne a zdravotné poistenie za nevyčerpané dovolenky zamestnancov.

Záväzky vrátane dlhopisov, úverov a pôžičiek

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 účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období a výnosy budúcich období)

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť má v účtovnej závierke vykázané výdavky budúcich období vo výške 50 000 €.

Deriváty

Deriváty účtovná jednotka nevyužíva na zabezpečenie pred rizikom a ani s nimi neobchoduje.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky nie sú zabezpečené derivátmi.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (leasing)

Spoločnosť má v evidencii majetok obstaraný formou finančného prenájmu v hodnote 19 997€.

Majetok obstaraný v privatizácii

Účtovná jednotka neobstarala majetok formou privatizácie.

Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období

Daň z príjmov sa vyčísluje na základe daňového priznania osobitne za bežnú činnosť a osobitne za mimoriadnu činnosť. O odloženej dani spoločnosť neúčtuje nakoľko nemá povinnosť auditu účtovnej závierky.

Cudzia mena

Majetok a záväzky (okrem preddavkov) vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Dotácie na majetok (poskytnuté na obstaranie majetku)

Účtovná jednotka neobstarala majetok z dotácie (poskytnutej zo štátneho rozpočtu alebo fondov EÚ).

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný a to, :
Grafickú stanicu v obstarávacej cene 3 953,56 €.
Opel Vivaro v OC 13950 €
Opel Insignia v OC 16765,81 €
Kia C'eed v OC 15728,17 €
Mitsubishi L 200 v OC 5300
Mitsubishi 2 v OC 4900 €
Pozemok v Šášovskom podhradí v OC 35 870 €
Montovanú halu (evidovanú na obstarávacom účte 042) v OC 280 000€
Múr (evidovaný na obstarávacom účte 042) v OC 4 506 €

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevlastní.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje ostatný dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 30.11.2013 zásoby vo forme preddavkov v sume 2 396 €.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neuskutočňuje zákazkovú výrobu.

Zmena metódy oceňovania

Spoločnosť nemenila počas účtovného obdobia metódy oceňovania.

4. Pohľadávky

Spoločnosť eviduje k 30.11.2013 tieto pohľadávky.

	č. r.	k 30. 11. 2012		k 31. 11. 2013	
		do ienoty	po ienote	do ienoty	po ienote
		splatnosti	splatnosti	splatnosti	splatnosti
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	002	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	040	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	047	45 528	0	85 732	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke materskej účtovnej jednotke	050	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	051	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	052	40 000	0	0	0
Sociálne poistenie	052	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	053	1 083	0	50 230	0
Iné pohľadávky	054	49	0	51 580	0
Krátkodobé pohľadávky	048	86 660	0	187 542	0
Krátkodobé pohľadávky spolu		86 660	0	187 542	0

Opravné položky k pohľadávkam účtovná jednotka netvorí vzhľadom na ich stav a bonitu.

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo ani iné právo, ktoré by obmedzovalo účtovnú jednotku v nakladaní s nimi.

Odložená daňová pohľadávka v súvislosti s odloženou daňou sa neeviduje, nakoľko spoločnosť neúčtuje o odloženej dani (nemá povinnosť auditu).

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať bez nutnosti udržiavať povinný zostatok na účte.

	č. r.	k 31. 11. 2013	k 30. 11. 2012
		v €	v €
pokladňa - hotovosť		1 245	7 126
pokladňa - ceniny		63	0
Peniaze	056	1 308	7 126
bežný účet vo VUB v €		12 822	18
Účty v bankách	057	12 822	18

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť vykazuje náklady budúcich období vo výške 296 €.

8. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka neprenajíma formou finančného prenájmu ako prenajímateľ žiadny majetok.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Účtovná jednotka vytvorila zo zákona pri vzniku základné imanie vo výške 5 000 €. Základné imanie spoločnosti tvorí jeden obchodný podiel a tento je splatený v celom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

Rozdelenie účtovného zisku z minulého účtovného obdobia

Spoločnosť v roku 2012 mala účtovný zisk vo výške 47373 €, ktorý rozdelila nasledovne:

- Zákonný rezervný fond – 496 €

- Nerozdelený zisk minulých rokov – 6877 €
- rozdelenie zistku spoločníkom – 40 000 €

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31.12.2011 v €	tvorba v €	použitie v €	zrušenie v €	stav k 30.11.2012 v €
rezervy zákonné	0	0	0	0	0
Rezervy zákonné	089 0	0	0	0	0
ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy	090 0	0	0	0	0
mzdy za dovolenku, vrátane soc.zabez.	70	836	70	0	836
účtovnícke služby (závierka, DP)	180	726	180	0	726
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
iné	322	0	322	0	0
Krátkodobé rezervy	091 572	1 562	572	0	1 562
Rezervy	088 572	1 562	572	0	1 562

Rezervy sa tvoria ako krátkodobé s predpokladaným použitím v roku 2014.

3. Záväzky

Výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v tabuľke:

	číslo riadku	k 30. 11. 2012 do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	k 30. 11. 2013 do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
Záväzky z obchodného styku	106	1 486	0	50 905	0
Nevyfakturované dodávky	107	0	0	0	0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	108	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	109	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	110	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	111	589	0	1 057	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	112	991	0	661	0
Daňové záväzky a dotácie	113	15 811	0	15 695	0
Ostatné záväzky	114	30 689	0	225 640	0
Krátkodobé záväzky	105	49 566	0	293 958	0
Krátkodobé finančné výpomoci	115	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu		49 566	0	293 958	0

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku resp. pohľadávky účtovná jednotka neuskutočňuje nakoľko nemá povinnosť auditu účtovnej závierky.

5. Sociálny fond

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Účtovná jednotka netvorí sociálny fond zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery, dlhopisy, iné úverové nástroje, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá poskytnuté bankové úvery a neemitovala dlhopisy.

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Na strane pasív vznikli výdavky budúcich období v sume 50 000 €, ktoré budú vyfakturované a uhradené v roku 2014.

8. Deriváty

Účtovná jednotka nevyužíva deriváty na zabezpečenie sa proti rizikám a ani s nimi neobchoduje.

9. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Majetok prenášaný od iných spoločností formou finančného leasingu účtovná jednotka nevyužíva.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar sú 441 776 €.

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť neeviduje zásoby vlastnej výroby.

3. Výnosy pri aktivácii nákladov

Spoločnosť neuskutočňuje aktiváciu nákladov.

4. Výnosy z hospodárskej činnosti ostatné

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sú v sume 0 €.

5. Finančné výnosy

Účtovná jednotka dosiahla finančné výnosy za rok 2013 v sume 2 €.

6. Mimoriadne výnosy

Účtovná jednotka nedosiahla mimoriadne výnosy tak v bežnom ako ani v predchádzajúcom období.

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady za poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby účtovnej jednotke je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	č. r.	2013 v €	2012 v €
reprezentačné náklady		5 444	3 571
cest.náklady		3 301	2 767
servis		7 285	6 414
právne, ekonomické a iné poradenstvo		1 906	2 434
prenájom, leasing		700	3 736
tel.popl., poštovné, kurier.sl., internet		3 120	0
ostatné		178 481	165 355
Služby	10	200 237	184 277

2. Náklady z hospodárskej činnosti

Náklady z hospodárskej činnosti sú špecifikované nasledovne:

- spotrebný materiál – 41 195 €
- energie – 265 €

3. Finančné náklady

	č.r.	2013 v €	2012 v €
kurzové straty		1	1
poistenie povinné zmluvné		2 178	542
bankové poplatky		344	303
Ostatné náklady na finančnú činnosť	42	2 523	846

4. Mimoriadne náklady

Mimoriadne náklady účtovná jednotka v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období nedosiahla.

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Odloženú daň účtovná jednotka nevykazuje nakoľko nemá povinnosť auditu.
Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	č.r.	2013			2012		
		základ dane v €	daň v €	daň %	základ dane v €	daň v €	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením		133 238		0,00 %	62 659		100,00 %
z toho teoretická daň 23 %			30 645	23,00 %		11 905	19,00 %
daňovo neuznané náklady		8 296	1 908	23,00 %	17 794	3 381	5,40 %
výnosy nepodliehajúce dani		0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
odpočet daňovej straty		0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Základ dane alebo daňová strata		141 534	32 081		80 453	15 286	24,40 %
splatná daň	47		32 081	0,00 %		15 286	24,40 %
odložená daň	48		0	0,00 %		0	0,00 %
Daň z príjmov z bežnej činnosti	46		32 081	0,00 %		15 286	24,40 %

Sadzba dane z príjmov sa počas roka 2013 zmenila. V roku 2014 je uzákonená sadzba dane vo výške 22%

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť nemá uzavretú zmluvu o nájme (operatívny leasing).

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája osobný automobil, ktorý následne vyfakturováva.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť neeviduje žiadne ďalšie záväzky (podmienené záväzky, možné záväzky zo súdnych sporov a pod.).

2. Prípadný ďalší majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny ďalší majetok (podmienенý majetok)

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Nie sú.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu roka žiadne vzťahy so spriaznenými osobami.

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. novembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali alebo ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom tejto účtovnej závierky.