

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

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: M+T Industrial service, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Považská Teplá 521, 01705, Považská Bystrica

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Opracovanie a povrchová úprava kovov

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 31.12.2022

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

 riadna mimoriadna priebežná**ČI. I (4) Údaje o skupine**

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

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

 Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

 Áno Nie**ČI. III Informácie o prijatých postupoch**

**Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

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

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

- a) zásada bilančnej kontinuity,  
 b) zásada kontinuity v používaní účtovných zásad a účtovných metód,  
 c) zásada prednosti podstaty pred formou,  
 d) zásada zákazu kompenzácie majetku a záväzkov, nákladov a výnosov, príjmov a výdavkov,  
 e) aktuálny princíp,  
 f) zásada oceňovania v historických cenách,  
 g) zásada opatrnosti, v rámci ktorej sa aplikujú:  
 – imparitný princíp,  
 – realizačný princíp,  
 – princíp nižšej ceny,  
 h) zásada vecného a časového priradovania nákladov k výnosom,  
 i) zásada osvetľovania (vysvetľovania, objasňovania) hodnoty

Čl. 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
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

**Čl. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv**

Čl. III (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Transakcia	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
prenájom priestorov a skladu	Pavol Trník MODET	518/07	15600,-
prenájom energií	Pavol Trník MODET	502	52034,-
výroba	Pavol Trník MODET	518/02	5317,-
strava zamestnancov	Pavol Trník MODET	518/06	2987,-
výroba súčiastok	Michal Trník TECHTRADE	518/09	55530,-
nákup plátkov	TECHTRADE s.r.o.	501/08	3100,-
-----			
výroba súčiastok	Michal Trník TECHTRADE	602/01	11430,-
výroba súčiastok	TECHTRADE s.r.o.	602/01	1000,-

**Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov****Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota**

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

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Obstarávacou cenou</b>		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X	obstarávacou cenou
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		
<b>Vlastnými nákladmi</b>		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
<b>Menovitou hodnotou</b>		
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 - bežné obdobie

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

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Mostový žeriav					
3D merací stroj					
Audi A4					
Mazak VTC-300C					
VW Caddy 4		10 150	5 800	5 800	4 350
Citroen C-Elysée		1 560	1 560	1 560	
Tepelné upínanie		1 075	391	391	684
VW Touareg		12 973	12 973	12 973	
Rezačí prístroj		2 003			2 003
Mazak CV5-500		102 667	30 800	30 800	71 867
Mazak VTC530C		73 764	15 806	15 806	57 958
Obrábací stroj		4 507	1 229	1 229	3 278
Mazak VRXi500/2		108 777	29 666	29 666	79 111
Kompresor		7 198			7 198
VZV-HC		1 771	417	417	1 354
Fiat Fullback		11 618	4 979	4 979	6 639
Audi SQ5		36 437	13 250	13 250	23 187
Škoda Kodiaq		20 046	6 873	6 873	13 173
Mazak Quick Turn		93 625			93 625
Mazak VRX C-600 - PREDAJ		236 250	236 250	236 250	
Báger		24 889			24 889
Kotel Komfort		3 938	695	695	3 243
Vzduchotechnika		8 279	1 057	1 057	7 222
Ocelová konštrukcia		18 755	1 585	1 585	17 170
Stroj Spacesaver SS2220		10 000	1 667	1 667	8 333
Úžitková štvorkolka		11 666	162	162	11 504

### ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Orlík kompresor					
Mostový žeriav		416			
3D merací stroj					
Audi A4					
Mazak VTC-300C					
VW Caddy 4		15 950	5 800	5 800	10 150
Citroen C-Elysée		3 641	2 081	2 081	1 560
Tepelné upínanie		1 467	392	392	1 075
VW Touareg		27 127	14 154	14 154	12 973
Mazak VRXi500/1- PREDAJ		138 483	123 831	123 831	
Rezací prístroj		2 635	632	632	2 003
Mazak CV5-500		133 467	30 800	30 800	102 667
Mazak VTC530C		89 571	15 807	15 807	73 764
Obrábací stroj		5 736	1 229	1 229	4 507
Mazak VRXi500/2		138 444	29 667	29 667	108 777
Kompresor		8 925	1 727	1 727	7 198
VZV-HC		2 188	417	417	1 771
Fiat Fullback		16 597	4 979	4 979	11 618
Audi SQ5		49 687	13 250	13 250	36 437
Škoda Kodiaq		26 918	6 872	6 872	20 046
Mazak Quick Turn		107 000	13 375	13 375	93 625
Mazak VRX C-600		270 000	33 750	33 750	236 250
Báger		28 000	3 111	3 111	24 889
Kotol Komfort		416 962	232	232	3 938
Vzduchotechnika		8 455	176	176	8 279
Oceľová konštrukcia		19 019	264	264	18 755

### 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 zaradeného 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 vyčíslívaní 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
Mostový žeriav	6 rokov	16,70%	rovnomerná
VW Caddy 4	4 roky	25%	rovnomerná
Citroen Elysée	4 roky	25%	rovnomerná
Tepelné upínanie	6 rokov	16,7%	rovnomerná
VW Touareg	4 roky	25%	rovnomerná
Rezací prístroj	6 rokov	16,7%	rovnomerná
Mazak CV5-500	6 rokov	16,7%	rovnomerná
Mazak VTC530C	6 rokov	16,7%	rovnomerná
Obrábací stroj	6 rokov	16,7%	rovnomerná
Mazak VRXi500/2	6 rokov	16,7%	rovnomerná
Kompresor	6 rokov	16,7%	rovnomerná
VZV-HC	6 rokov	16,7%	rovnomerná
Fiat Fullback	4 roky	25%	rovnomerná
Audi SQ5	4 roky	25%	rovnomerná
Škoda Kodiaq	4 roky	25%	rovnomerná
Mazak Quick Turn	6 rokov	16,7%	rovnomerná
Mazak VRX C-600	6 rokov	16,7%	rovnomerná
Báger JCB	6 rokov	16,7%	rovnomerná
Kotol Komfort	6 rokov	16,7%	rovnomerná
Vzduchotechnika	8 rokov	12,5%	rovnomerná
Oceľová konštrukcia	12 rokov	8,33%	rovnomerná
Stroj Spacesaver	6 rokov	16,7%	rovnomerná
Úžitková štvorkolka	6 rokov	16,7%	rovnomerná

## ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### ČI. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

ČI. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	213 297	499 164
Iné položky		

## ČI. VII Ostatné informácie

**ČI. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur**

**Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí**

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Dotácia ÚPSVaR na zamestnanca	960	

**Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou**

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Tatra leasing s.r.o.	10 748	270 000
SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o.	202 549	96 300
Úver ČSOB	146 875	

**Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku**

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Nerozdelený zisk	-22 217	-1 649