

POZNÁMKY k 31.12.2015

Čl. I

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti : MATE SLOVAKIA, spol. s r.o.
Záruby 6, 831 01 Bratislava

IČO : 31 448 682
DIČ: 2020380956
IČDPH: SK2020380956

založená dňa 09.08.1993 spoločenskou zmluvou
zapísaná dňa 21.12.1993 do obchodného registra

Opis vykonávanej činnosti:

- vysokozdvížne vozíky, poľnohospodárska technika – ich komponenty a prídavné zariadenia – obchodno-technické služby
- poradenská činnosť v oblasti poľnohospodárskej techniky a manipulačnej techniky
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a prevádzkovateľom iných živností (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- faktoring a forfaiting okrem súdneho vymáhania pohľadávok vykonávané nebankovým spôsobom.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom spoločnosti: účtovná závierka k 31.12.2014 bola schválená dňa 18.6.2015.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky k 31.12.2015 je účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.

4. Údaje o skupine účtovných jednotiek:

spoločnosť je súčasťou skupiny ako dcérska účtovná jednotka v ktorej má iná účtovná jednotka 100% hlasovacích práv. Materská účtovná jednotka AKCIA TRADE s.r.o., Orlová, ČR má 100% podielovú účasť na účtovnej jednotke MATE SLOVAKIA s.r.o. Bratislava.

5. Priemerný počet zamestnancov spoločnosti: 3.

Čl. II

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté záruky, žiadne zabezpečenia, pôžičky.

Čl. III

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č.23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov v znení neskorších predpisov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti. Zostavenie tejto závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyv sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto odhady a predpoklady:

- a) určenie doby použitia pri dlhodobom majetku
- b) hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek)
- c) hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek)
- d) hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek)
- e) odhad rezerv
- f) zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli uplatnené aj v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a vychádzajú z platnej legislatívy.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku :

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý hmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížený o oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

Spoločnosť nevedie kategóriu dlhodobého nehmotného majetku (ocenenie nad 2.400 Eur).

Spoločnosť vedie kategóriu dlhodobého hmotného majetku (ocenenie nad 1.700 Eur).

Tvorba odpisového plánu.

a) Dlhodobý nehmotný majetok:

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa bude začínať počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

b) Dlhodobý hmotný majetok:

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1.700,- EUR a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého odpisovaného hmotného majetku je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Budovy	40	Lineárna

Zníženie hodnoty majetku – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty, a to v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú predpoklady, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti.

Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady z predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie s účtovnou hodnotou majetku. Spoločnosť netvorila opravnú položku k dlhodobému majetku.

1. Cenné papiere a podiely

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, teda vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, napr. poplatkov a provízií maklérom, poradcom, burzám. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa oceňujú reálnou hodnotou.

2. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Účtovná jednotka zásoby účtuje spôsobom A.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa zásoby ocenia v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s predajom sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

Účtovná jednotka účtuje aj o obstaranej nehnuteľnosti za účelom jej zmeny a následného predaja.

3. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky, prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam. Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam.

4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5. Náklady budúcich období, príjmy budúcich období, výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Náklady budúcich období, príjmy 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. Účtovná jednotka časovo rozlišovala náklady a výnosy budúcich období.

6. Rezervy

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. Účtovná jednotka tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky, poisťné k nevyčerpaným dovolenkám a rezervu na overenie účtovnej závierky.

7. Záväzky

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.

Ako nevyfakturované dodávky sa účtujú položky neúčtované ako obvyklé záväzky, ak účtovná jednotka do dňa zostavenia účtovnej závierky pozná výšku záväzku. Účtovná jednotka k 31.12.2015 účtovala o nevyfakturovaných dodávkach.

8. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej a odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky. O odloženej dani spoločnosť ukončila účtovanie k 31.12.2014, nakoľko už účtovná jednotka nemala povinnosť auditu. K 1.1.2015 je účtovná jednotka začlenená do veľkostnej skupiny malá účtovná jednotka.

9. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou,

vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Informácia o hmotnom odpisovanom majetku:

- účtovná jednotka vlastní nehnuteľnosť v hodnote 46.100,- EUR, ktorá je lineárne odpisovaná a k nej prislúchajúce pozemky vo hodnote 7.500,- EUR, ktoré nie sú odpisované.

Informácia o majetkových cenných papieroch:

- účtovná jednotka vlastní majetkové cenné papiere tvoriace podiel do 20% v a.s. Bělehradská Invest, Praha, v presnej výške 16,84 %, v hodnote 1 082 781,33 EUR.

Informácia o pohľadávkach:

- účtovná jednotka vykazuje zmluvné pokuty ako dlhodobú pohľadávku vo výške 75 488,54 EUR.

- účtovná jednotka vykazuje ako krátkodobé pohľadávky pohľadávky nadobudnuté postúpením v zostatkovej výške 366 689,94 EUR.

- účtovná jednotka vykazuje ako krátkodobé pohľadávky aj poskytnuté pôžičky v celkovej výške 2 009 399,40 EUR.

Informácia o záväzkoch:

- účtovná jednotka nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, ani dlhšou ako 5 rokov,

- účtovná jednotka ako najväčší záväzok vykazuje krátkodobú finančnú výpomoc vo výške 703 104,76 EUR,

- účtovná jednotka v nákladoch ako výnimočný výskyt vykazuje obstarávaciu cenu odplatne predaného pozemku vo výške 12 500,- EUR,

- účtovná jednotka vo výnosoch vo výnimočnom rozsahu vykazuje výnosy z úrokov z poskytnutých pôžičiek vo výške 114 581,52 EUR.

Čl. V
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku:

Spoločnosť neviduje žiadne iné aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.
Spoločnosť nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v súvahe.

2. Informácia o podsúvahových položkách:

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch vykazuje odpísané pohľadávky.

Čl. VI
Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31.12.2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2015.

Čl. VII
Ostatné informácie

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.

V Trnave, dňa 09.02.2016

Ing. Miloslav Fojtů
konateľ spoločnosti