

IČO 4 6 8 6 9 9 9 9 DIČ 2 0 2 3 6 4 0 4 5 4

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016

### Poznámky Úč MÚJ 3-01

#### Č.I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

**I.1.Názov spoločnosti:** MATOPS, s r.o.  
Sídlo: M.R.Štefánika 7, 010 01 Žilina  
Dátum zápisu do Obchod.registra 21.11..2012  
Údaje z Obchod.registra: Okresný súd v Žiline. oddiel Sro, vložka č.5844/L

#### I.2.Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra.

- Medzinárodná nákladná preprava

#### I.3.Priemerný počet pracovníkov počas účtovného obdobia.

Priemerný počet pracovníkov spoločnosti počas účtovného obdobia bol 5, z toho riadiaci pracovník 1.

#### I.4.Dôvod zostavenia účtovnej závierky.

Dôvodom zostavenia účtovnej závierky je koniec účtovného obdobia, t.j.31.12.2016, ide teda o riadnu účtovnú závierku. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

#### I.5.Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Spoločnosť schválila účtovnú závierku 31.03.2016.

#### I.6.Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie súčasťou konsolidovaného celku

## Č.II.INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH METÓDACH A ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

#### II.1.Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

##### Dlhodobý nehmotný majetok.

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť nevytvárala nehmotný investičný majetok vlastnou činnosťou.

##### Dlhodobý hmotný majetok.

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok spoločnosť oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním, napr.montáž a pod. Spoločnosť nevytvárala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

##### Zásoby.

Spoločnosť používala B spôsob účtovania zásob. Nakupované zásoby účtovná jednotka oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov spojených s obstaraním zásob. Do nákladov súvisiacich s obstaraním sme zahrňuje: prepravné, špedičné náklady a pod. Spoločnosť nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou.

##### Pohľadávky.

Pohľadávky účtovná jednotka oceňuje ich nominálnou hodnotou. K 31.12.2016 porovnávala ich hodnotu zistenú dokladovou inventúrou s ich účtovnou hodnotou. Pohľadávky v zahraničnej mene eviduje samostatne v analytickej evidencii a ku dňu účtovnej závierky ich hodnotu prepočítala kurzom meny ECB platným 31.12.2016. Tento kurzový rozdiel zohľadnila v účtovníctve.

##### Krátkodobý finančný majetok.

Peňažné prostriedky a ceniny spoločnosť oceňuje ich nominálnou hodnotou a ku dňu uzávierky ich hodnotu zistenú inventúrou porovnáva s účtovnou hodnotou. Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok v cudzej mene.

##### Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

Na účtoch aktív spoločnosť vykázala položky časového rozlíšenia v takej výške, aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti. Jedná sa hlavne o náklady budúcich období a príjmy budúcich období.

##### Závázky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov.

Účtovná jednotka ocenila záväzky ich nominálnou hodnotou. K 31.12.2016 porovnávala ich hodnotu zistenú dokladovou inventúrou s ich účtovnou hodnotou. Závázky v zahraničnej mene eviduje samostatne v analytickej evidencii a ku dňu účtovnej závierky ich prepočítala kurzom meny ECB platným 31.12.2016. Spoločnosť tvorí len zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky. Úvery a pôžičky eviduje v ich nominálnej hodnote.

IČO 4 6 8 6 9 9 9 9 DIČ 2 0 2 3 6 4 0 4 5 4

### Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy.

Na prechodných účtoch pasív spoločnosť vykázala položky časového rozlíšenia v takej výške, aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti. Jedná sa hlavne o nevyfakturované dodávky.

### Darovaný majetok.

Spoločnosť nevlastní darovaný majetok.

### Zákazková výroba anehnutel'nosti na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

### II.2 Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, spôsoby a sadzby odpisov.

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého ocenenie je 2400,00 € a nižšie spoločnosť účtuje ako o službách a odpíše ho jednorázovo v roku obstarania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého ocenenie je 1700,00 € a nižšie spoločnosť účtuje na analytickom účte 501 a odpíše ho jednorázovo v roku obstarania.

O obstaraní dlhodobého nehmotného majetku, ktorého cena obstarania je vyššia ako 2400,00 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účte 019.

O obstaraní dlhodobého hmotného majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700,00 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účte 042. Po uvedení majetku do užívania, sme tento zaradili podľa výšky ceny obstarania a podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku do príslušnej odpisovej skupiny a preúčtovali na príslušný analytický účet účtovnej osnovy. Zároveň sme príslušnému majetku prideli jeho číslo a inventárnu kartu, kde evidujeme všetky potrebné údaje. Tento sme odpisovali podľa odpisového plánu. Odpisový plán dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sme tvorili ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania.

Odpisy spoločnosť účtuje priamym spôsobom, t.j. odpis účtuje na f'archu príslušného účtu nákladov a v prospech aktívneho súvahového účtu. Pri zaradovaní dlhodobého hmotného majetku do odpisových skupín spoločnosť vychádzala z prílohyč.1 k zákonu 595/2003 Zb.zákonov..

### II.3 Zásady pre tvorbu opravných položiek.

Spoločnosť netvorila opravné položky k majetku.

### II.4 Poskytnuté dotácie.

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie.

## ČI.III..ÚDAJE KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

### III.1.Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku.

#### Pohyb obstarávacích cien

Obstarávacia cena K 1.1.2016( €)	Prírastok (€)	Úbytok (€)	Presuny +, - (€)	Obstarávacia cena k 31.12.216( €)
255227	229485	33900	0	450812

#### Pohyb oprávok a opravných položiek.

Oprávky a opravné položky k 1.1.2016 (€)	Prírastok (€)	Úbytok (€)	Oprávky a opravné položky k 31.12.201 (€)
85490	86818	23691	148617

#### Pohyb zostatkových cien.

Zostatková cena k 1.1.2016 (€)	Zostatková cena k 31.12.2016 (€)
169737	302195

### III.2.Údaje o pohľadávkach.

#### Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam.

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

#### Výška pohľadávok z obchodného styku do lehoty a po lehote splatnosti.

Pohľadávky do lehoty splatnosti (€)	58970
Pohľadávky po lehote splatnosti ( )	8500

#### Výška pohľadávok krytých záložným právom alebo ináč zabezpečená s uvedením povahy a formy tohto záložného práva.

Spoločnosť nevlastní pohľadávky kryté záložným právom.

#### Výška a popis pohľadávok voči spriazneným osobám

Spoločnosť eviduje k 31.12.2016 pohľadávky voči spriazneným osobám-pohľadávka voči spoločníkovi z dôvodu prevádzkovej zálohy .

IČO 4 6 8 6 9 9 9 9 DIČ 2 0 2 3 6 4 0 4 5 4

### III.3.Údaje o rezervách.

#### Popis jednotlivých rezerv.

Druh rezervy:	Stav k 1.1.2016 (€)	Tvorba (€)	Použitie (€)	Zrušenie (€)	Stav k 31.12.2016 (€)
Krátkodobé rezervy	553	1630	553	0	1630

#### Rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

Spoločnosť neviduje rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

### III.4.Údaje o záväzkoch.

#### Výška a štruktúra záväzkov z obchodného styku do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Záväzky do lehoty splatnosti (€)	14121
Záväzky po lehote splatnosti do 30 dní(€)	4054
Záväzky po lehote splatnosti do 1 roka (€)	0
Záväzky po lehote splatnosti od 1 do 5 rokov(€)	0

#### Výška a štruktúra ostatných záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Druh záväzku	do 1 roka (€)	Od 1 do 5 rokov (€)	Viac ako 5 rokov (€)
Voči zamestnancom	530		
Za sociálne poistenia	574		
Daňové záväzky	5207		

#### Výška záväzkov krytých záložným právom.

Spoločnosť nevlastí záväzky kryté záložným právom.

#### Vška a popis záväzkov voči spriazneným osobám.

Spoločnosť neviduje záväzok voči spriazneným osobám.

### III.5.Prehľad o sociálnom фонде.

Stav k 1.1.2016(€)	Tvorba (€)	Čerpanie (€)	Stav k 31.12.2016(€)
115	106	0	221

### III.6..Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach.

Druh úveru	Stav k 1.1.2016 (€)	Úrovň sadba (%)	Zostatok nesplatenej istiny k 31.12.2016(€)
Kontokorent k BU	0	8,90	29930
Spotrebný úver	1451	21,70	0

### III.7.Majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Druh majetku		Suma (Eur)
Viacúčelový stroj-odhŕňač	Celková suma dohodnutých platieb	22894
	Z toho istina	13625
	Zostatok istiny k 31.12.2016	11090
Náves MEGA	Celková suma dohodnutých platieb	9941
	Z toho istina	8000
	Zostatok istiny k 31.12.2016	229
Ťahač SCANIA	Celková suma dohodnutých platieb	87327
	Z toho istina	80899
	Zostatok istiny k 31.12.2016	45127
Osobný automobil	Celková suma dohodnutých platieb	32429
	Z toho istina	21658
	Zostatok istiny k 31.12.2016	12372
Ťahač DAF	Celková suma dohodnutých platieb	112534
	Z toho istina	79000
	Zostatok istiny k 31.12.2016	58922
Náves KOGEL	Celková suma dohodnutých platieb	35029
	Z toho istina	24900
	Zostatok istiny k 31.12.2016	18335

Ťahač DAF XF460	Celková suma dohodnutých platieb	108005
	Z toho istina	75300
	Zostatok istiny k 31.12.2016	60550
Náves KRONE	Celková suma dohodnutých platieb	35837
	Z toho istina	25370
	Zostatok istiny k 31.12.2016	320424
Ťahač SCANIA	Celková suma dohodnutých platieb	125989
	Z toho istina	89990
	Zostatok istiny k 31.12.2016	82821
Náves KRONE	Celková suma dohodnutých platieb	34688
	Z toho istina	25200
	Zostatok istiny k 31.12.2016	22329

### III.8.Údaje o nákladoch a výnosoch

Spoločnosť v roku 2016 neevidovala žiadne položky nákladov a výnosov, ktoré by mali mimoriadny rozsah

### III.9.Prehľad zmien vlastného imania spoločnosti

#### Rozdelenie účtovného zisku resp.usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce obdobie.

Spoločnosť rozhodla o vysporiadaní zisku z roku 2015nasledovne: povinný prídel do rezervného fondu a umorenie straty evidovanej na účte 429.

#### Popis a výška zmien vlastného imania podľa jednotlivých súvahových položiek.

Popis jednotlivých položiek	Stav k 1.1..2016 (€)	Stav k 31.12.2016(€)
Základné imanie	5000	5000
Kapitálové fondy	17000	17000
Fondy zo zisku	0	104
Hosp.výsledok minulých rokov	-12022	-10052
Hosp.výsledok bežného účtov.obdobia	-2074	9659
Vlastné imanie celkom	12052	21711

### III.10.Doplňujúce informácie k dani z príjmu právnických osôb.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani z príjmov PO.

#### Položky zvyšujúce základ dane z príjmov PO.

Rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi	7994,03
Výdavky na reprezentáciu	26,39
Nadspotreba PHL	356,22
Ostatné položky zvyšujúce základ dane	5678,48
Výdavky podľa §17odst.19. zákona kt.neboli zaplatené do 31.12.2016	225,80
<b>Spolu</b>	<b>14280,92</b>

#### Položky znižujúce základ dane z príjmov PO.

Odpčet daňovej straty	6420,32
<b>Spolu</b>	<b>6420,32</b>

### III.11Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ spoločnosti –Peter Jariček. Za výkon funkcie konateľa nepoberal v roku 2016 žiadny peňažný ani nepeňažný príjem.