

## **POZNÁMKY k 31.12.2016**

### **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 31.12.2015 bola schválená dňa 15.6.2016.

**3.** Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky k 31.12.2016 je účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.

#### **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 vyказuje 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 obstarávací 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.

	<b>Predpokladaná doba používania</b>	<b>Metóda odpisovania</b>
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 nevyhnutné 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 , rezervu na overenie účtovnej závierky a rezervu na odchodné.

#### **7. Závazky**

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.

Ako nevyfakturované dodávky sa účtujú položky neúčtované ako obvyklé záväzky, ak účtovná jednotka do dňa zostavenia účtovnej závierky pozná výšku záväzku. Účtovná jednotka k 31.12.2016 neúčtovala 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 1 082 861,48 EUR.

#### **Informácia o pohľadávkach:**

- účtovná jednotka vykazuje zmluvné pokuty ako dlhodobú pohľadávku vo výške 75 494,14 EUR.
- účtovná jednotka vykazuje ako krátkodobé pohľadávky pohľadávky nadobudnuté postúpením v zostatkovej výške 365 669,83 EUR.
- účtovná jednotka vykazuje ako krátkodobé pohľadávky aj poskytnuté pôžičky v celkovej výške 1 939 232,46 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 19 miliónov CZK, čo je záväzok vo výške 703 156,00 EUR,

#### **Informácie o nákladoch a výnosoch:**

- účtovná jednotka v nákladoch ako výnimočný výskyt vykazuje obstarávaciu cenu odplatne predanej nehnuteľnosti vo výške 9 652,56 EUR,
- účtovná jednotka vo výnosoch ako výnimočný výskyt vykazuje výnosy z predaja nehnuteľnosti obstaranej na predaj vo výške 11 800,00 EUR

- účtovná jednotka vo výnosoch vo výnimočnom rozsahu vykazuje výnosy z úrokov z poskytnutých pôžičiek vo výške :

Výnosy z úrokov	2015	2016
EUR	114 581,52	110 580,00

## 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 31.12.2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2016.

## Čl. VII

### Ostatné informácie

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.

V Trnave, dňa 10.02.2017

Ing. Miloslav Fojtů  
konateľ spoločnosti