

Poznámky Úč MÚJ 3-01

3 1 6 9 7 2 1 6

2 0 2 0 5 0 3 9 8 0

POZNÁMKY k účtovnej závierke zostavenej k 31. 12. 2016

ČI. I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

MATERMO, s.r.o., Hutnícka 3 , 052 01 Spišská Nová Ves

Spoločnosť je zapísaná do Obchodného registra pod číslom: OR OS Košice I., Oddiel Sro, vl.č.5259/V

2. Údaje o konsolidovanom celku: Spoločnosť nepatrí do žiadneho konsolidovaného celku.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v bežnom účtovnom období je 4.

ČL. II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. **Účtovná závierka** spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a s nadväzujúcimi postupmi účtovania.

2. Spôsob oceňovania.

a/ **Dlhodobý majetok** nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku zodpovedajúcu opotrebeniu.

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť neoceňuje.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou cenou..

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

b/ **Zásoby** nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom a, tak, ako to definujú postupy účtovania.

| Druh zásob | stav k 31.12.2016 v € |
|---------------------------|-----------------------|
| materiálové zásoby ú. 112 | 240 |
| tovarové zásoby ú. 132 | 0 |
| spolu | 240 |

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.

c/ **Pohľadávky** sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky

Poznámky Úč MÚJ 3-01

3 1 6 9 7 2 1 6

2 0 2 0 5 0 3 9 8 0

nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

| Pohľadávky krátkodobé | Pohľadávky v splatnosti | Pohľadávky po splatnosti | Pohľadávky celkom v € |
|-----------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|
| obchodné | 21.611 | 6160 | 27771 |
| ostatné | 993 | | 993 |
| spolu | 22.604 | 6160 | 28.764 |

d/ **Krátkodobý finančný majetok** je oceňovaný menovitou hodnotou.

Pri peňažných prostriedkoch v rovnakej cudzej mene v pokladnici účtovnej jednotky podľa možno za spôsob ocenenia podľa považovať aj ocenenie úbytku cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom alebo spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (metóda FIFO).

| Druh fin.majetku | stav k 31.12.2016 v € |
|------------------|-----------------------|
| bankové účty 221 | 102.120 |
| hotovosť 211 | 357 |
| ceniny 213 | 542 |
| spolu | 103019 |

e/ **Závázky** pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 novo zistenom ocenení.

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. ÚJ tvorila len krátkodobé, daňovo uznané rezervy.

| Závázky krátkodobé | Závázky v splatnosti | Závázky po splatnosti | Závázky celkom v € |
|--------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|
| obchodné | 3226 | 0 | 3226 |
| ostatné | 19155 | 0 | 19155 |
| spolu | 22381 | 0 | 22381 |

f/ **Derivátové operácie**

V čase nadobudnutia sa deriváty oceňujú obstarávacou cenou, t.j. cena, za ktorú sa derivát obstaral vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa deriváty oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom. Za trhovú cenu možno považovať cenu na burze.

Spoločnosť neoceňuje deriváty.

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu

Dlhodobý nehmotný majetok sa, v prípade obstarania, bude odpisovať podľa odpisového plánu, ktorý bude zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku a v súlade s postupmi účtovania. Odpisovať sa začne prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpíše sa jednorazovo pri uvedení do používania, ak jeho obstarávacia cena súčasne vyššia ako 33,- EUR, zaeviduje sa do operatívnej evidencie.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený podľa daňových odpisov, ktoré zohľadňujú predpokladanú dobu používania. Odpisovať sa v mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania a začalo sa o ňom účtovať. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania, ak je jeho obstarávacia cena vyššia ako 33,- EUR zapíše sa do operatívnej evidencie.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Druh hmot. majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania |
|-------------------------------|--|--------------------|
| stavby | 40, 20 | rovnomerne |
| Stroje, prístroje, zariadenia | 4, 6, 8 | rovnomerne |
| Dopravné prostriedky | 4 | rovnomerne |

4. **Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód** v priebehu bežného účtovného obdobia nenastali.
5. **Dotácie a ich oceňovanie v účtovníctve** - spoločnosť neprijala dotácie, neúčtuje o nich a neoceňuje ich.
6. **Významné opravy chýb minulých období** - v priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtovala o žiadnych významných opravách chýb minulých období a nijako neovplyvnila z týchto dôvodov výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

ČI. III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Informácie o významných položkách nákladov a výnosov.

| Druh nákladu | suma v € |
|--------------------------|---------------|
| Materiálové náklady | 20714 |
| Náklady na služby | 66093 |
| Osobné náklady | 67718 |
| Dane a poplatky | 784 |
| Odpisy | 11651 |
| Náklady na hosp. činnosť | 2290 |
| Finančné náklady | 229 |
| Náklady spolu | 169479 |

| Druh výnosu | suma v € |
|-------------|----------|
|-------------|----------|

Poznámky Úč MÚJ 3-01

3 1 6 9 7 2 1 6

2 0 2 0 5 0 3 9 8 0

| | |
|------------------------|---------------|
| Tržby za služby | 206364 |
| Tržby z hosp. činnosti | 2317 |
| Finančné výnosy | 42 |
| Spolu výnosy | 208723 |

2. Závazky, ich výška a spôsob zabezpečenia. Spoločnosť eviduje iba bežné krátkodobé záväzky v dobe splatnosti bez zabezpečenia.

3. Vlastné akcie - spoločnosti sa tento bod netýka.

4. Orgány spoločnosti - poskytnuté záruky a pôžičky. Spoločnosť neposkytla záruky a žiadne pôžičky členom štatutárnych orgánov v bežnom účtovnom období ani v minulosti, teda žiadne pôžičky neboli odpustené alebo odpísané.

Spoločnosť neeviduje žiadne iné pohľadávky voči členom štatutárnych orgánov, ktoré je potrebné vyúčtovať.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

a/ Finančné povinnosti neevidované v súvahe vyplývajúce z uzatvorených zmlúv spoločnosť nemá.

b/ Podmienené záväzky - spoločnosť nemá vedomosť o existencii žiadnych podmienených záväzkov, preto ich neeviduje ani v podsúvahovej evidencii.

c/ Opis významných finančných povinností

Nie sú známe žiadne významné finančné povinnosti spoločnosti.

d/ Suma finančných povinností a podmienených záväzkov voči prepojeným osobám. Új neeviduje.

e/ Opis povinností z dôchodkových programov. Žiadne takéto povinnosti spoločnosť nemá ani voči bývalým zamestnancom.

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Spoločnosti takéto právo nebolo v sledovanom účtovnom období priznané.