

MASTER PLAST s.r.o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

MASTER PLAST s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 04.11.1999. Dňa 28.12.1999 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trnava oddiel Sro, vložka 21349/T. Spoločnosť sídli na adrese Veľkouľfanská cesta 1339, 925 21 Sládkovičovo, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 35779136

V roku 2016 boli uskutočnené zmeny v zápise do Obchodného registra: zánik funkcie konateľa Dávida Tibora 16.03.2016 a vznik funkcie konateľa László Czvitkovicsa 17.03.2016

Hlavným predmetom činnosti je:

1. sprostredkovateľská činnosť
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečného spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
3. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
4. sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
5. obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
6. reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	14
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako
	absolútne	v %		
MASTERPLAST Nyrt.	26 555 EUR	100,00%	100,00%	
Spolu	26 555 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Master Plast. Materskou spoločnosťou spoločnosti je MASTERPLAST Nyrt.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť MASTERPLAST Nyrt.

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti: Sarszentmihály, Maďarsko.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2016:

Konatelia:

László Czvitkovics
Ludovít Fišter

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2015 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 30.06.2016.

MASTER PLAST s.r.o.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	4	25	Lineárna
Oceniteľné práva	-	-	-
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Pre opravné položky k nadobudnutému majetku, ktoré vznikli pred 1.1.2004 platí nasledovné:

Opravná položka k nadobudnutému majetku vznikla ako rozdiel medzi zostatkovou účtovnou hodnotou časti podniku nadobudnutého v rámci privatizácie, kúpou, vkladom a cenou uznanou valným zhromaždením. Precenením takto získaného majetku bola časť opravnej položky k nadobudnutému majetku zúčtovaná ako zvýšenie zostatkovej ceny príslušných zložiek majetku. V súvahe je táto opravná položka vykázaná v riadku oceňovacieho rozdielu k nadobudnutému majetku.

MASTER PLAST s.r.o.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25	Lineárna
Dopravné prostriedky	4	25	Lineárna
Inventár	rôzna	100	jednorázový odpis
Iný dlhodobý hmotný majetok	4	25	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Spoločnosť nemá v majetku žiadny dlhodobý finančný majetok.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

f) Zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určených na predaj.

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

MASTER PLAST s.r.o.

j) 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.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu v Trnave. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond.

m) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru.

o) Deriváty

Spoločnosť nemá uzavreté zmluvy o derivátoch.

p) Finančný lízing

- do 31. decembra 2003 tak, že lízingové splátky zahŕňajú do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

MASTER PLAST s.r.o.

q) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

s) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 048						2 048
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 048	0	0	0	0	0	2 048
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 048						2 048
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 048	0	0	0	0	0	2 048
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

MASTER PLAST s.r.o.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 048						2 048
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 048	0	0	0	0	0	2 048
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 048						2 048
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 048	0	0	0	0	0	2 048
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

MASTER PLAST s.r.o.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 678	410 040	341 187						850 905
Prírastky									0
Úbytky			87 439						87 439
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	99 678	410 040	253 748	0	0	0	0	0	763 466
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		160 946	300 420						461 366
Prírastky		20 623	15 940						36 563
Úbytky			87 439						87 439
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	181 569	228 921	0	0	0	0	0	410 490
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 678	249 094	40 767	0	0	0	0	0	389 539
Stav na konci účtovného obdobia	99 678	228 471	24 827	0	0	0	0	0	352 976

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 678	410 040	339 762						849 480
Prírastky			20 090						20 090
Úbytky			18 665						18 665
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	99 678	410 040	341 187	0	0	0	0	0	850 905
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		140 320	307 925						448 245
Prírastky		20 626	11 160						31 786
Úbytky			18 665						18 665
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	160 946	300 420	0	0	0	0	0	461 366
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 678	269 720	31 837	0	0	0	0	0	401 235
Stav na konci účtovného obdobia	99 678	249 094	40 767	0	0	0	0	0	389 539

MASTER PLAST s.r.o.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	352 976
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Zriadené záložné právo na majetok č. LV 2446, ktorý je predmetom ručenia na kontokorentný úver (250 000 EUR) od OTP Banky Slovensko, a.s. a strednodobý splátkový úver v sume 245 000 EUR od OTP Banky Slovensko, a.s..

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s.. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým živelné poistenie (poistná suma 1 063 955 EUR), poistenie pre prípad odcudzenia (46 400 EUR) a poistenie zodpovednosti za škodu (36 000 EUR).

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe interného predpisu vo výške 50%.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	16 657	14 241	-16 657		14 241
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	16 657	14 241	-16 657	0	14 241

Informácie o nehnuteľnostiach na predaj

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

MASTER PLAST s.r.o.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	420 029
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

7. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	56 167	3 393	-2 974		56 586
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	56 167	3 393	-2 974	0	56 586

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2016 a 2015 vytvorené opravné položky na základe interného predpisu: Účtovná jednotka tvorí opravnú položku k pohľadávkam v takej výške, aby zobrazila reálnu výšku vymožitelných pohľadávok. Spoločnosť tvorí opravnú položku nasledovne:

Výška tvorby opravnej položky	Doba po splatnosti pohľadávky
25 %	nad 90 dní
50 %	nad 180 dní
100 %	nad 360 dní

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 1 3 0 3 0

IČO 3 5 7 7 9 1 3 6

MASTER PLAST s.r.o.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	71 874	206 845	278 719
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	8 600		8 600
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	1 313		1 313
Krátkodobé pohľadávky spolu	81 787	206 845	288 632

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	288 632
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	668	3 105
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	18 274	27 705
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	18 942	30 810

MASTER PLAST s.r.o.

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v OTP Banke Slovensko a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 250 000 EUR. K 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 249 280 EUR a 238 615 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 174	1 825
	1 174	1 825
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

11. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	46 512
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	46 512
Iné	
Spolu	46 512

Ku 31.12.2016 mala spoločnosť negatívne vlastné imanie vo výške 38 859 EUR. Navyše, v súvislosti s novelou Obchodného zákonníka s účinnosťou od 1.1.2016 je spoločnosť ku 31.12.2016 považovaná za "Spoločnosť v kríze". Vedenie si uvedomuje túto skutočnosť a štatutárni zástupcovia spoločnosti vyvíjajú potrebné aktivity na zvýšenie vlastného imania prostredníctvom očakávaných účtovných ziskov budúcich období, v prípade potreby doplnených zvýšením vlastného imania prostredníctvom úhrady kumulovaných strát spoločnosti jediným vlastníkom.

MASTER PLAST s.r.o.

12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 959	11 648	-7 927	-32	11 648
Nevyčerpaná dovolenka a prémie vrátane sociálneho poistenia	1 565	3 128	-1 565		3 128
Audit	3 300	4 200	-3 300		4 200
Rezerva na vyplatenie vyúčtovania provízií	3 094	4 320	-3 062	-32	4 320
					0
					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 584	7 959	-15 584	0	7 959
Nevyčerpaná dovolenka a prémie vrátane sociálneho poistenia	7 786	1 565	-7 786		1 565
Audit	3 300	3 300	-3 300		3 300
Rezerva na vyplatenie provízií	4 498	3 094	-4 498		3 094
					0
					0

Rezervy sú vytvorené z dôvodu: nevyčerpanej dovolenky za rok 2016 (použité v roku 2017), z dôvodu výkonu auditu účtovnej závierky za rok 2016 (použitie v roku 2017) a z dôvodu vyúčtovania provízií obchodných zástupcov za rok 2016 (použitie v roku 2017).

MASTER PLAST s.r.o.

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 829	8 156
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 829	8 156
Krátkodobé záväzky spolu	745 737	586 390
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	399 599	361 765
Záväzky po lehote splatnosti	346 138	224 625

Záväzky voči spriazneným osobám boli k 31. decembru 2016 vo výške 326 635 EUR.

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Výška daňovej straty z rokov 2010 - 2016, ktorá nebola v roku 2016 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, je 163 999 EUR.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	14 892	20 840
odpočítateľné	18 543	25 358
zdaniteľné	-3 651	-4 518
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	8 940	6 394
odpočítateľné	8 940	6 394
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	163 999	225 753
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	39 445	55 657
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov spoločnosť nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 39 445 EUR.

MASTER PLAST s.r.o.

15. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	87	145
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	773	939
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	773	939
Čerpanie sociálneho fondu	-532	-997
Konečný zostatok sociálneho fondu	328	87

16. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
spotrebný úver	EUR	4,7% p.a.	3.11.2019	10 659	10 659	13 989
Krátkodobé bankové úvery						
strednodobý splátkový úver	EUR	3,2% p.a. + 6M EURIBOR	30.6.2017	30 632	30 632	91 880
kontokorentný úver	EUR	3,22% p.a. + 1M EURIBOR	15.9.2017	249 280	249 280	238 615

Zmluva o kontokorentnom aj strednodobom splátkovom úvere obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

- Hodnota úrokového krytia je vyššia alebo sa rovná 1.
- Doba obratu pohľadávok a zásob je nižšia alebo sa rovná 120 dní
- Hodnota likvidity 3. stupňa je vyššia alebo sa rovná 0,7.
- Pomer zadlženosti k hodnote EBIDTA je nižší alebo sa rovná 10

K 31. decembru 2016 spoločnosť dodržiavala podmienku doby obratu pohľadávok a zásob. Podmienky hodnoty likvidity, hodnoty úrokového krytia a pomer zadlženosti k hodnote EBIDTA dodržané neboli. Spoločnosť zohľadnila možné dôsledky a oba úvery boli v plnej hodnote vykázané ako krátkodobé.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

(EUR)	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2017	34 123	249 280	
2018	3 659		
2019	3 509		

17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Spoločnosť neúčtovala o položkách časového rozlíšenia na strane pasív.

18. DERIVÁTY

Spoločnosť nevlastní deriváty.

MASTER PLAST s.r.o.

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	8 182	1 501		6 726	8 069	
Finančný náklad	424	19		1 040	443	
Spolu	8 606	1 520	0	7 766	8 512	0

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky a aktíva.

21. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Predaj vlastných výrobkov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	2 599 358	2 793 052	417	389	51 837	26 633
Česko	147 112	8 171				
Maďarsko	278	88	2 700	6 580		
Rakúsko						
Poľsko				771		
Rumunsko						
Spolu	2 746 748	2 801 311	3 117	7 740	51 837	26 633

Udaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	3 610	3 077	363	-533	2 714
Zvieratá					
Spolu	3 610	3 077	363	-533	2 714
Manká a škody	x	x	x	977	-542
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	444	2 172

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 1 3 0 3 0

IČO 3 5 7 7 9 1 3 6

MASTER PLAST s.r.o.

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 198	9 397
Tržby z predaja DHM	11 833	2 917
Poistné plnenie	3 099	2 513
Finančné výnosy, z toho:	237	732
Kurzové zisky, z toho:	237	731
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	53

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	51 837	26 633
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	2 746 748	2 801 311
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 798 585	2 827 944

MASTER PLAST s.r.o.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	183 654	125 707
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	6 000	6 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	#
iné uisťovacie auditorské služby	3 000	#
Opravy a udržiavanie	12 119	22 679
Cestovné náhrady	93	579
Výdavky na reprezentáciu	2 653	1 693
Právne služby a konzultačné služby	8 008	2 734
Telekomunikačné poplatky	6 111	6 022
Prepravné	61 044	12 951
Sprostredkovanie	33 533	33 183
Nájomné	11 280	10 321
Ostatné	42 813	29 545
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 746	17 138
Poistenie	6 834	6 620
Manká škody	4 572	2 196
Odpísané pohľadávky		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	3 123	259
Ostatné	7 217	8 063
Finančné náklady, z toho:	18 365	23 705
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 770	6 386
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	914	401
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	15 595	17 319
Nákladové úroky	10 440	12 551
Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 156	4 768

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 1 3 0 3 0

IČO 3 5 7 7 9 1 3 6

MASTER PLAST s.r.o.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	163 999	225 753
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-64 139	x	x	-43 632	x	x
teoretická daň	x	-14 111	22	x	-9 599	22
Daňovo neuznané náklady	35 307	-7 768	22	24 303	-5 347	22
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	0	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	2 880		x	2 880	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2 880		x	2 880	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Členovia štatutárnych a iných orgánov nepoberali žiadne príjmy a výhody za výkon funkcie.

MASTER PLAST s.r.o.

22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MASTERMESH Production Kft.	1	124 462	0
Masteplast Nyrt.	1	5 646	2 864
Masteplast Nyrt.	3	2 700	771
Masteplast Gyártó és Ker. Kft.	2	278	88
Masteplast Gyártó és Ker. Kft.	1	430 349	812 344
Masteplast Gyártó és Ker. Kft.	3	0	5 423
MasterFoam Kft.	1	23 130	24 250
Masterplast Romania s.r.o.	1	186 664	137 673
Masterplast Sp.z.o.o.	1	134 887	0
Masterplast Sp.z.o.o.	3	0	1 157
Masterplast YU d.o.o.	1	137 850	25 938

23. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	26 555				26 555
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	2 656				2 656
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	750 327				750 327
Neuhrazená strata minulých rokov	-704 866			-46 512	-751 378
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-46 512	-67 019		46 512	-67 019
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

MASTER PLAST s.r.o.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného
Základné imanie	26 555				26 555
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	2 656				2 656
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	710 721			39 606	750 327
Neuhradená strata minulých rokov	-704 866				-704 866
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	39 606	-46 512		-39 606	-46 512
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Vedenie spoločnosti navrhuje previesť výsledok hospodárenia - stratu za rok 2016 na účet nerozdelených strát minulých rokov.

24. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.