

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

I. Všeobecné informácie

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	MAYER TRANSPORT, spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	930,32 Blatná na Ostrove 150
Dátum založenia účtovnej jednotky	6.2.1997
Dátum vzniku účtovnej jednotky	14.3.1997

b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- vnútroštátna a medzinárodná nákladná cestná doprava
- sprostredkovateľská činnosť

c) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 8.12.2017

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

e) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	70	83

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Členom štatutárneho orgánu boli v bežnom a predchádzajúcich účtovných obdobiach poskytnuté pôžičky v celkovej sume 200 000,- EUR pri úrokovej sadzbe 1 % p.a. Žiadne iné príjmy a výhody okrem uvedených (záruky alebo iné formy zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú) neboli členom štatutárneho orgánu poskytnuté.

III. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje za malú účtovnú jednotku a nemá povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov a môže zostavovať poznámky v skrátenom rozsahu.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (dopravné),

2. dlhodobý finančný majetok - investície v dcérskych účtovných jednotkách sa oceňujú obstarávacou cenou
 3. zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Pri vyskladnení zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
 4. pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
 5. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou,
 6. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 7. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
 8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 9. splatná daň z príjmov bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o niektoré položky na daňové účely,
 10. odložená daň z príjmov bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %
- d) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.
- e) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a na zostavenie a audit účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky - účtovná jednotka tvorí k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam, ktoré sú viac ako 360 dní po splatnosti.

Odpisový plán

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku vychádza z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa účtuje priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba
Budovy, haly a stavby	Rovnomerná	20 a 40 rokov	2,5 a 5%
Dopravné prostriedky a návesy	Rovnomerná	4 a 6 rokov	16,67 a 25%
Stroje, prístroje a zariadenia	Rovnomerná	4 a 6 rokov	16,67 a 25%

f) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú súvahu a výkaz ziskov a strát**a) Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie				Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Obstarávaný DHM	
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účtovného obdobia	452 917	778 514	3 153 771	0	4 385 202
Prírastky					
Úbytky	364 610	276 771	541 344		1 182 725
Stav na konci účtovného obdobia	88 307	501 743	2 612 427	0	3 202 477
Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia		178 478	2 419 446		2 597 924
Prírastky		159 298	332 618		491 916
Úbytky		276 771	541 344		818 115
Stav na konci účtovného obdobia		61 005	2 210 720		2 271 725
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia	452 917	600 036	734 325		1 787 278
Stav na konci účtovného obdobia	88 307	440 738	401 707		930 752

Účtovná jednotka neviduje dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva a ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke.

Účtovná jednotka má poistené dopravné prostriedky v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia. Nehnutelný a ostatný hnutelný majetok má poistený do výšky poistnej sumy 665 000 EUR.

b) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka vlastní obchodné podiely v dcérskych účtovných jednotkách v celkovej hodnote 35001 EUR so 100% podielom na základnom imaní a hlasovacích právach.

c) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyraďenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	15 676	3 313			18 989
Iné pohľadávky	7 933	1 275			9 208

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že ich dlžník nezaplatí.

d) Hodnota pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	48 698	52 259
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	964 567	1 987 287
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 013 265	2 039 546

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške bez odloženej daňovej pohľadávky

e) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	29 900	52 150
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	5 288	8 315
<i>Sadzba dane z príjmov (v %)</i>	<i>21%</i>	<i>21%</i>
Odložená daňová pohľadávka	7 389	12 698
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	5 308	2 481

f) Vlastné imanie

Prehľad zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	265 553				265 553
Zákonné rezervné fondy	26 555				26 555
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 618 452		1 618 452		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	200 335		314 015		-139 680
Celkom	2 110 895	0	1 958 467	0	152 428

Účtovná jednotka má základné imanie zapísané v obchodnom registri vo výške 265 553 EUR (splatené v plnej výške).

V predchádzajúcom účtovnom období účtovná jednotka vykázala zisk vo výške 200 335 EUR, ktorý bol vrátane ziskov minulých rokov rozdelený na základe rozhodnutia valného zhromaždenia medzi spoločníkov.

g) Tvorba a zúčtovanie rezerv

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy celkom	38 455	30 385	33 111	5 344	30 385
Nevyčerpané dovolenky a poisťné	34 855	27 585	29 511	5 344	27 585
Audit a zostavenie účtovnej závierky	3 600	2 800	3 600		2 800

h) Hodnota záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	17 663	18 257
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	1 322 756	842 799
Krátkodobé záväzky spolu	1 340 419	861 056
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	492 672	725 651
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	11 051	75 257
Dlhodobé záväzky spolu	503 723	800 908

i) Bankové úvery

Účtovná jednotka čerpala kontokorentný úver na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere. Výška istiny boka k 31.12.2017 splatená

Účtovná jednotka ďalej čerpala dlhodobý úver na obstaranie nehnuteľností. Istina bola k 31.12.2017 splatená.

V súvislosti so splatením úverov bol podaný návrh na výmaz záložného práva k nehnuteľnému majetku na kataster nehnuteľností. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol tento zápis zatiaľ realizovaný.

j) Prehľad o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Položka	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	viac ako 5 rokov	do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Istina	204 504	470 953	11 051	250 094	704 962	75 257
Finančný náklad	25 697	31 400	65	36 034	60 045	2 257
Spolu	230 201	502 353	11 116	286 128	765 007	77 514

k) Tržby za vlastné výkony a čistý obrat

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb – preprava	4 292 929	4 245 347
Spolu (čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a)	4 292 929	4 245 347

l) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	109 144	267 711
Vratka DPH	49 284	84 296
Poistné plnenie	12 893	91 136
Výnosy z nájmu	34 020	65 330
Ostatné	12 947	26 949

m) Významné položky nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	1 985 584	2 060 537
Opravy a údržba	240 578	235 670
Preprava	732 130	778 076
Nájomné	235 942	64 172
Dialničné poplatky	394 408	466 506
Ostatné služby	382 526	516 113
Ostatné položky prevádzkových nákladov	174 287	241 431
Poistné	87 652	63 737
DPH zo zahraničia	48 999	84 592
Manká a škody	7 899	79 080
Zmluvné a ostatné pokuty	20 387	10 918
Ostatné	9 350	3 104
Finančné náklady	186 292	54 202
Predaj CP a podielov	135 130	
Úroky	45 116	47 324
Ostatné	6 046	6 878

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- Spoločnosť eviduje podmienené záväzky z ručenia voči spoločnostiam v rámci skupiny v celkovej výške 756 tis. Eur.
- Účtovná jednotka nemá žiaden podmienený majetok a ani iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.
- Účtovná jednotka neeviduje žiadne významné skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch.

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

V roku 2018 sa na základe zmluvy o prevode obchodného podielu stal jediným spoločníkom doterajší majoritný vlastník spoločnosti.

Spoločnosť v rámci organizačných zmien a racionalizačných opatrení presunula začiatkom roka 2018 svoju činnosť na novú spoločnosť v rámci skupiny. V tej súvislosti dochádza aj k prevodu značnej časti dlhodobého hmotného majetku, ako aj k presunu zamestnancov. Uvedené skutočnosti spôsobia významný pokles majetku a záväzkov v nasledujúcom období, nemajú ale vplyv na riadne fungovanie spoločnosti, ani na nepretržitosť jej trvania.