

POZNÁMKY k 31.12.2018

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:

- vysoko zdvižné 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 31.12.2017 bola schválená dňa 13.06.2018.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky k 31.12.2018 : účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018.

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. Počet zamestnancov spoločnosti: traja do 30.6.2018, od 1.7.2018 iba dvaja zamestnanci.

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 aktuálnom 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 obstarávacia 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.

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
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 nevymožiteľné 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 odchodné.

7. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 31.12.2018 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 21 % 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 vlastnila nehnuteľnosť v obstarávacej cene 46.610,- EUR, ktorá bola lineárne odpisovaná a k nej prislúchajúce pozemky vo hodnote 7.050,- EUR, ktoré neboli odpisované. Táto nehnuteľnosť bola predaná a ku dňu 30.11.2018 bola prevedená na nového majiteľa.

Informácia o majetkových cenných papieroch:

- účtovná jednotka vlastní 2926 kusov majetkových cenných papierov, tvoriace podiel do 20% v a.s. Bělehradská Invest, Praha, v presnej výške 16,84 %, v hodnote 1.137.459,18 EUR.

Informácia o pohľadávkach:

- účtovná jednotka vykazuje zmluvné pokuty ako dlhodobú pohľadávku vo výške 79.300,54 EUR a dlhodobá pohľadávka je aj jedna poskytnutá pôžička vo výške 485.927,54 EUR

- účtovná jednotka vykazuje ako krátkodobé pohľadávky nadobudnuté postúpením v zostatkovej výške 383.71,13 EUR,

- účtovná jednotka vykazuje ako krátkodobé pohľadávky aj poskytnuté pôžičky v celkovej výške 1.609.408,66 EUR,

- účtovná jednotka vytvorila účtovné opravné položky k pohľadávkam vo výške 105.814,43 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 14 miliónov CZK, čo je záväzok vo výške 544.238,84 EUR.

Informácie o nákladoch a výnosoch:

- účtovná jednotka v nákladoch ako výnimočný výskyt vykazuje obstarávaciu cenu odplatne predanej nehnuteľnosti obstaranej na predaj vo výške 50.525,00 EUR a zostatkovú cenu odpisovanej predanej nehnuteľnosti vo výške 32.893,39 EUR s odplatným predajom pozemku v neodpisovanej výške 7.050,00 EUR.

- účtovná jednotka vo výnosoch ako výnimočný výskyt vykazuje výnosy z predaja nehnuteľnosti obstaranej na predaj vo výške 49.000,00 EUR a výnosy z predaja odpisovanej predanej nehnuteľnosti s pozemkom vo výške 56.000,- EUR.

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

Výnosy z úrokov	2017	2018
EUR	115.252,49	95.146,45

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

1. Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku:

Spoločnosť neeviduje 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 31.12.2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2018.

Čl. VII**Ostatné informácie**

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.

V Trnave, dňa 14.03.2019

Ing. Miloslav Fojtů
konateľ spoločnosti