

IČO

4	6	8	6	9	9	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	6	4	0	4	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2018

Poznámky Úč MÚJ 3-01

Č.I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

I.1.Názov spoločnosti: MATOPS, .s r.o.

Sídlo: M.R.Štefánika 7, 010 01 Žilina

Dátum zápisu do Obchod.registra 21.11..2012

Údaje z Obchod.registra: Okresný súd v Žiline. oddiel Sro, vložka č.5844/L

I.2.Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra.

- Medzinárodná nákladná preprava

I.3.Priemerný počet pracovníkov počas účtovného obdobia.

Priemerný počet pracovníkov spoločnosti počas účtovného obdobia bol 7, z toho riadiaci pracovník 1.

I.4.Dôvod zostavenia účtovnej závierky.

Dôvodom zostavenia účtovnej závierky je koniec účtovného obdobia, t.j.31.12.2018, ide teda o riadnu účtovnú závierku. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

I.5.Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Spoločnosť schválila účtovnú závierku 19.03.2018.

I.6.Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie súčasťou konsolidovaného celku

Č.II..INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH METÓDACH A ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

II.1.Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

Dlhodobý nehmotný majetok.

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť nevytvárala nehmotný investičný majetok vlastnou činnosťou.

Dlhodobý hmotný majetok.

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok spoločnosť oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním, napr.montáž a pod. Spoločnosť nevytvárala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Zásoby.

Spoločnosť používala B spôsob účtovania zásob. Nakupované zásoby účtovná jednotka oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov spojených s obstaraním zásob. Do nákladov súvisiacich s obstaraním sme zahrňujeme: prepravné, špedičné náklady a pod. Spoločnosť nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou.

Pohľadávky.

Pohľadávky účtovná jednotka oceňuje ich nominálnou hodnotou. K 31.12.2018 porovnávala ich hodnotu zistenú dokladovou inventúrou s ich účtovnou hodnotou. Pohľadávky v zahraničnej mene eviduje samostatne v analytickej evidencii a ku dňu účtovnej závierky ich hodnotu prepočítala kurzom meny ECB platným 31.12.2018. Tento kurzový rozdiel zohľadnila v účtovníctve.

Krátkodobý finančný majetok.

Peňažné prostriedky a ceniny spoločnosť oceňuje ich nominálnou hodnotou a ku dňu uzávierky ich hodnotu zistenú inventúrou porovnáva s účtovnou hodnotou. Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok v cudzej mene.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

Na účtoch aktív spoločnosť vykázala položky časového rozlíšenia v takej výške, aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti. Jedná sa hlavne o náklady budúcich období a príjmy budúcich období.

Závázky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov.

Účtovná jednotka ocenila záväzky ich nominálnou hodnotou. K 31.12.2018 porovnávala ich hodnotu zistenú dokladovou inventúrou s ich účtovnou hodnotou. Závázky v zahraničnej mene eviduje samostatne v analytickej evidencii a ku dňu účtovnej závierky ich prepočítala kurzom meny ECB platným 31.12.2018. Spoločnosť tvorí len zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky. Úvery a pôžičky eviduje v ich nominálnej hodnote.

IČO 4 6 8 6 9 9 9 9 DIČ 2 0 2 3 6 4 0 4 5 4

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy.

Na prechodných účtoch pasív spoločnosť vykázala položky časového rozlíšenia v takej výške, aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti. Jedná sa hlavne o nevyfakturované dodávky.

Darovaný majetok.

Spoločnosť nevlastní darovaný majetok.

Zákazková výroba anechnuteľnosti na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

II.2 Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, spôsoby a sadzby odpisov.

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého ocenenie je 2400,00 € a nižšie spoločnosť účtuje ako o službách a odpíše ho jednorázovo v roku obstarania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého ocenenie je 1700,00 € a nižšie spoločnosť účtuje na analytickom účte 501 a odpíše ho jednorázovo v roku obstarania.

O obstaraní dlhodobého nehmotného majetku, ktorého cena obstarania je vyššia ako 2400,00 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účte 019.

O obstaraní dlhodobého hmotného majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700,00 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účte 042. Po uvedení majetku do užívania, sme tento zaradili podľa výšky ceny obstarania a podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku do príslušnej odpisovej skupiny a preúčtovali na príslušný analytický účet účtovnej osnovy. Zároveň sme príslušnému majetku prideli jeho číslo a inventárnu kartu, kde evidujeme všetky potrebné údaje. Tento sme odpisovali podľa odpisového plánu. Odpisový plán dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sme tvorili ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania.

Odpisy spoločnosť účtuje priamym spôsobom, t.j. odpis účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov a v prospech aktívneho súvahového účtu. Pri zaradovaní dlhodobého hmotného majetku do odpisových skupín spoločnosť vychádzala z prílohyč.1 k zákonu 595/2003 Zb.zákonov..

II.3. Zásady pre tvorbu opravných položiek.

Spoločnosť netvorila opravné položky k majetku.

II.4. Poskytnuté dotácie.

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie.

ČI.III..ÚDAJE KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

III.1. Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku.

Pohyb obstarávacích cien

Obstarávacia cena K 1.1.2018(€)	Prírastok (€)	Úbytok (€)	Presuny +, - (€)	Obstarávacia cena k 31.12.2018(€)
527420	109070	22578	0	613912

Pohyb oprávok a opravných položiek.

Oprávky a opravné položky k 1.1.2018 (€)	Prírastok (€)	Úbytok (€)	Oprávky a opravné položky k 31.12.2018 (€)
238843	48379	17876	269346

Pohyb zostatkových cien.

Zostatková cena k 1.1.2018 (€)	Zostatková cena k 31.12.2018 (€)
288577	344566

III.2. Údaje o pohľadávkach.

Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam.

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Výška pohľadávok z obchodného styku do lehoty a po lehote splatnosti.

Pohľadávky do lehoty splatnosti (€)	22119
Pohľadávky po lehote splatnosti (€)	12559

Výška pohľadávok krytých záložným právom alebo ináč zabezpečená s uvedením povahy a formy tohto záložného práva.

Spoločnosť nevlastní pohľadávky kryté záložným právom.

Výška a popis pohľadávok voči spriazneným osobám

Spoločnosť eviduje k 31.12.2018 pohľadávky voči spriazneným osobám-pohľadávka voči spoločníkovi z dôvodu vysporiadania straty a navýšenia kapitálových fondov.

III.3.Údaje o rezervách.

Popis jednotlivých rezerv.

Druh rezervy:	Stav k 1.1.2018 (€)	Tvorba (€)	Použitie (€)	Zrušenie (€)	Stav k 31.12.2018 (€)
Krátkodobé rezervy	1199	632	1199	0	632

Rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

Spoločnosť neviduje rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

III.4.Údaje o záväzkoch.

Výška a štruktúra záväzkov z obchodného styku do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Záväzky do lehoty splatnosti (€)	4751
Záväzky po lehote splatnosti do 30 dní(€)	14632
Záväzky po lehote splatnosti do 1 roka (€)	130
Záväzky po lehote splatnosti od 1 do 5 rokov(€)	0

Výška a štruktúra ostatných záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Druh záväzku	do 1 roka (€)	Od 1 do 5 rokov (€)	Viac ako 5 rokov (€)
Voči zamestnancom	2472		
Za sociálne poistenia	2779		
Daňové záväzky	638		

Výška záväzkov krytých záložným právom.

Spoločnosť nevlastí záväzky kryté záložným právom.

Vška a popis záväzkov voči spriazneným osobám.

Spoločnosť neviduje záväzok voči spriazneným osobám.

III.5.Prehľad o sociálnom fonde.

Stav k 1.1.2018(€)	Tvorba (€)	Čerpanie (€)	Stav k 31.12.2018(€)
305	98	267	136

III.6..Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach.

Druh úveru	Stav k 1.1.2018 (€)	Úrovň sadba (%)	Zostatok nesplatenej istiny k 31.12.2018(€)
Kontokorent k BU	46805	10,50	52915
Bankový úver SLSP	21664	8,90	16660
Bank. úver TATRA banka	0	9,00	34416

III.7.Majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Druh majetku		Suma (Eur)
Viacúčelový stroj-odhrňáč	Celková suma dohodnutých platieb	22894
	Z toho istina	13625
	Zostatok istiny k 31.12.2018	5131
Ťahač SCANIA	Celková suma dohodnutých platieb	87327
	Z toho istina	80899
	Zostatok istiny k 31.12.2018	19026
Osobný automobil	Celková suma dohodnutých platieb	80904
	Z toho istina	51667
	Zostatok istiny k 31.12.2018	35793
Ťahač DAF	Celková suma dohodnutých platieb	112534
	Z toho istina	79000
	Zostatok istiny k 31.12.2018	29328
Náves KOGEL	Celková suma dohodnutých platieb	35029
	Z toho istina	24900
	Zostatok istiny k 31.12.2018	9011
Ťahač DAF XF460	Celková suma dohodnutých platieb	108005
	Z toho istina	75300

	Zostatok istiny k 31.12.2018	32709
Náves KRONE	Celková suma dohodnutých platieb	35837
	Z toho istina	25370
	Zostatok istiny k 31.12.2018	11064
Ťahač SCANIA	Celková suma dohodnutých platieb	125989
	Z toho istina	89990
	Zostatok istiny k 31.12.2018	49877
Náves KRONE	Celková suma dohodnutých platieb	34688
	Z toho istina	25200
	Zostatok istiny k 31.12.2018	13680
Náves KRONE	Celková suma dohodnutých platieb	35117
	Z toho istina	25200
	Zostatok istiny k 31.12.201	16003
Osbný automobil	Celková suma dohodnutých platieb	19073
	Z toho istina	13492
	Zostatok istiny k 31.12.2018	8499
Ťahač Mercedes	Celková suma dohodnutých platieb	124627
	Z toho istina	82800
	Zostatok istiny k 31.12.2018	79008
	Celková suma dohodnutých platieb	36697
	Z toho istina	26270
Náves KRONE	Zostatok istiny k 31.12.2018	24945

III.8.Údaje o nákladoch a výnosoch

Spoločnosť v roku 2018 neevidovala žiadne položky nákladov a výnosov, ktoré by mali mimoriadny rozsah

III.9.Prehľad zmien vlastného imania spoločnosti

Rozdelenie účtovného zisku resp.usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce obdobie.

Spoločnosť rozhodla o vysporiadaní straty z roku 2017 nasledovne: vytvorením pohľadávky voči spoločníkovi.

Popis a výška zmien vlastného imania podľa jednotlivých súvahových položiek.

Popis jednotlivých položiek	Stav k 1.1..2018 (€)	Stav k 31.12.2018(€)
Základné imanie	5000	5000
Kapitálové fondy	17000	107000
Fondy zo zisku	500	500
Hosp.výsledok minulých rokov	-789	0
Hosp.výsledok bežného účtov.obdobia	-3416	-6707
Vlastné imanie celkom	18295	105793

III.10.Doplňujúce informácie k dani z príjmu právnických osôb.

Spoločnosť neučtovala o odloženej dani z príjmov PO.

Položky zvyšujúce základ dane z príjmov PO.

Rozdiel, o ktorý daňová zostatková cena prevyšovala príjem z predaja majetku	2202,83
Výdavky na reprezentáciu	1229,18
Nadspotreba PHL	707,42
Ostatné položky zvyšujúce základ dane	3633,91
Výdavky podľa §17odst.19. zákona kt.neboli zaplatené do 31.12.2018	70,00
Spolu	7843,34

Položky znižujúce základ dane z príjmov PO.

Sumy podľa §17 odst.19,nezahrnuté v účtovníctve uhradené v roku 2018	250,00
Spolu	250,00

IČO

4	6	8	6	9	9	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	6	4	0	4	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

III.11 Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ spoločnosti – Peter Jariček. Za výkon funkcie konateľa nepoberal v roku 2018 žiadny peňažný ani nepeňažný príjem.