

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.

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 Veľkouľanská cesta 1339, 925 21 Sládkovičovo, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 35779136

V roku 2018 neboli uskutočnené žiadne zmeny v zápise do Obchodného registra.

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	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	10
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 na ZI v %
	absolútne	v %		
MASTERPLAST Nyrt.	26 555 EUR	100,00%	100,00%	
Spolu	26 555 EUR	100,00%	100,00%	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 2018:

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 2017 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 08.10.2018.

MASTER PLAST s.r.o.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2018 a 2017 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.

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.

MASTER PLAST s.r.o.

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.

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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

MASTER PLAST s.r.o.

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

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.

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpocť 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.

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.

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné 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	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								

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.

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	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

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	179 087						688 805
Prírastky			6 200						6 200
Úbytky			25 350						25 350
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	99 678	410 040	159 937	0	0	0	0	0	669 655
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		202 195	168 046						370 241
Prírastky		20 626	7 430						28 056
Úbytky			25 350						25 350
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	222 821	150 126	0	0	0	0	0	372 947
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	207 845	11 041	0	0	0	0	0	318 564
Stav na konci účtovného obdobia	99 678	187 219	9 811	0	0	0	0	0	296 708

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.

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	253 748						763 466
Prírastky									0
Úbytky			74 662						74 662
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	99 678	410 040	179 086	0	0	0	0	0	688 804
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		181 569	228 921						410 490
Prírastky		20 626	13 786						34 412
Úbytky			74 662						74 662
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	202 195	168 045	0	0	0	0	0	370 240
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	228 471	24 827	0	0	0	0	0	352 976
Stav na konci účtovného obdobia	99 678	207 845	11 041	0	0	0	0	0	318 564

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	296 708
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 (450 000 EUR) od OTP Banky Slovensko, a.s.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni KOOOPERATÍVA 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.

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.

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	19 747	2 835	-547	-16 829	5 206
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	19 747	2 835	-547	-16 829	5 206

Informácie o nehnuteľnostiach na predaj

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

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	566 578
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

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.

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	67 514	25 900		-36 921	56 493
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	67 514	25 900	0	-36 921	56 493

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2018 a 2017 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

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

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.

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	132 869	275 512	408 381
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 881		1 881
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	2 050		2 050
Krátkodobé pohľadávky spolu	136 800	275 512	412 312

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	387 393
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	1 957	2 423
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 778	25 677
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	8 735	28 100

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v OTP Banke Slovensko a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 450 000 EUR. K 31. decembru 2018 a 31. decembru 2017 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 387499 EUR a 208 639 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

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.

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:	757	1 310
	757	1 310
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy 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 účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná zisk	36 967
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do nerozdeľného zisku minulých rokov	36 967
Iné	
Spolu	36 967

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 592	20 361	-17 593		20 360
Nevýčerpaná dovolenka a prémie vrátane sociálneho poistenia	3 057	2 456	-3 057		2 456
Audit	4 200	4 380	-4 200		4 380
Rezerva na vyplatenie vyúčtovania provízií	10 335	13 525	-10 335		13 525

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.

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 648	17 592	-11 648		17 592
Nevyčerpaná dovolenka a prémie vrátane sociálneho poistenia	3 128	3 057	-3 128		3 057
Audit	4 200	4 200	-4 200		4 200
Rezerva na vyplatenie provízií	4 320	10 335	-4 320		10 335

Rezervy sú vytvorené z dôvodu: nevyčerpanej dovolenky za rok 2018 (použité v roku 2019), z dôvodu výkonu auditu účtovnej závierky za rok 2018 (použitie v roku 2019) a z dôvodu vyúčtovania provízií obchodných zástupcov za rok 2018 (použitie v roku 2019).

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 009	650
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 009	650
Krátkodobé záväzky spolu	671 000	884 175
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	514 104	391 607
Záväzky po lehote splatnosti	156 896	492 568

Záväzky voči spriazneným osobám boli k 31. decembru 2018 vo výške 213 072 EUR.

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.

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Výška daňovej straty z rokov 2015 - 2016, ktorá nebola v roku 2018 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, je 34 795 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:	34 722	16 261
odpočítateľné	38 209	19 748
zdaniteľné	-3 487	-3 487
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	22 868	9 758
odpočítateľné	22 868	9 758
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	34 795	58 906
Možnosť previesť nevyužité daňové odpochy		
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	19 401	17 834
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 19 401 EUR.

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	650	328
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	819	798
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	819	798
Čerpanie sociálneho fondu	-460	-476
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 009	650

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.	30.11.2019			3 509
Krátkodobé bankové úvery						
kontokorentný úver	EUR	1,6% p.a. + 6M EURIBOR	14.11.2019	387 498	387 498	208 641
spotrebný úver	EUR	4,7%p.a.	3.11.2019	3 509	3 509	3 659

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.

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

1. Hodnota úrokového krytia je vyššia alebo sa rovná 2
2. Doba obratu pohľadávok a zásob je nižšia alebo sa rovná 120 dní
3. Hodnota likvidity 3. stupňa je vyššia alebo sa rovná 0,7.
4. Pomer zadlženosti k hodnote EBIDTA je nižší alebo sa rovná 5

K 31. decembru 2018 spoločnosť plnila všetky Finančné kovenanty, ktoré obsahuje zmluva o kontokorentnom úvere.

Prehľad splatností bankových úverov a finančných výpomocí:

(EUR)	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2019	3 509	387 498	

17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Spoločnosť neúčtovala o položkách časového rozlíšenia na strane pasív.

18. DERIVÁTY

Spoločnosť nevlastní deriváty.

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenájatom 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				1 501		
Finančný náklad				19		
Spolu	0	0	0	1 520	0	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	4 371 274	3 738 176	1 262	1 055	11 092	68 771
Česko	328 636	442 738	620			30 498
Maďarsko	6 768		590	2 700		
Chorvátsko	1 451					
Spolu	4 708 129	4 180 914	2 472	3 755	11 092	99 269

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.

Údaje 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	316	3 525	3 610	-3 208	85
Zvieratá					
Spolu	316	3 525	3 610	-3 208	85
Manká a škody	x	x	x		-85
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		0

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:	4 598	22 572
Tržby z predaja DHM	4 000	7 583
Poistné plnenie	598	14 989
Finančné výnosy, z toho:	315	1 191
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	315	1 191
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	49	512

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	11 092	99 269
Tržby za tovar	4 708 129	4 180 914
Čistý obrat celkom	4 719 221	4 280 183

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.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	241 459	238 923
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	6 180	6 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
iné uisťovacie audítorské služby	3 180	3 000
Opravy a udržiavanie	13 375	24 614
Cestovné náhrady	1 091	1 771
Výdavky na reprezentáciu	6 003	3 877
Právne služby, a vedenie účtovníctva	20 991	8 817
Telekomunikačné poplatky	4 728	4 340
Prepravné	91 572	80 836
Sprostredkovanie	58 811	61 239
Nájomné	20 703	16 884
Ostatné	18 005	30 545
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	64 545	25 630
Poistenie	11 315	6 045
Manká škody	26 871	3 134
Odpísané pohľadávky		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	25 900	10 927
Ostatné	459	5 524
Finančné náklady, z toho:	12 959	12 060
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	640	273
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	62	92
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	12 319	11 787
Nákladové úroky	4 949	7 593
Ostatné náklady na finančnú činnosť	7 370	4 194

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 neúčtovala	6 878	
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania 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	34 795	58 906
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:	45 715	x	x	39 847	x	x
teoretická daň	x	9 600	21	x	8 368	21
Daňovo neuznané náklady	77 917	16 363	36,79	27 016	5 673	14,24
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-24 111	-5 063	-17,33	-66 863	-14 041	-35,24
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	0	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	7 043		x	2 880	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	7 043		x	2 880	

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.

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

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

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	126 286	241 818
Masteplast Nyrt.	1	3 376	7 188
Masteplast Nyrt.	3		2 700
Masterplast Hungária Kft.	2	6 768	
Masteplast Gyártó és Ker. Kft.	1		463 150
Masterplast YU d.o.o.	1	676 728	510 627
MasterFoam Kft.	1	32 816	28 909
Masterplast Romania s.r.o.	1	24 387	66 244
Masterplast Sp.z.o.o.	1	597 004	278 887
Masterplast International Kft.	1	420 091	
MASTERPLAST d.o.o.	2	1 451	

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služby

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				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	103 233				103 233
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	2 656				2 656
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	750 327			36 967	787 294
Neuhradená strata minulých rokov	-818 397				-818 397
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	36 967	38 672		-36 967	38 672
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

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.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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		103 233			103 233
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	-751 378			-67 019	-818 397
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-67 019	36 967		67 019	36 967
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Vedenie spoločnosti navrhuje previesť výsledok hospodárenia - zisk za rok 2018 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.