

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

V roku 2019 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	12	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	13
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	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 2019:

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 2018 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 31.10.2019.

MASTER PLAST s.r.o.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 a 2018 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
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.

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.

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) Závazky

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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú 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								
Stav na začiatku účtovného obdobia								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.

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

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	159 937						669 655
Prírastky							20 032		20 032
Úbytky			87 923						87 923
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	99 678	410 040	72 014	0	0	0	20 032	0	601 764
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		222 821	150 126						372 947
Prírastky		20 626	6 328						26 954
Úbytky			87 922						87 922
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	243 447	68 532	0	0	0	0	0	311 979
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	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.

Stav na konci účtovného obdobia	99 678	166 593	3 482	0	0	0	20 032	0	289 785
---------------------------------	--------	---------	-------	---	---	---	--------	---	---------

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	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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	289 785
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 Groupama Biztosító Zrt. . Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým živelné poistenie a poistenie zodpovednosti za škodu (poisťná suma - 192 247 808 HUF, po prepočte kurzom NBS k 31.12.2019 - 581 634 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	5 206	3 421	-1 661	0	6 966
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	5 206	3 421	-1 661	0	6 966

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	595 791
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	56 493	18 181	-5 496	-4 506	64 672
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	56 493	18 181	-5 496	-4 506	64 672

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2019 a 2018 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	144 677	228 223	372 900
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	717		717
Iné pohľadávky	2 130		2 130
Krátkodobé pohľadávky spolu	147 524	228 223	375 747

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	372 900
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	1 100	1 957
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	31 192	6 778
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	32 292	8 735

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v OTP Banke Slovensko a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 450 000 EUR. K 31. decembru 2019 a 31. decembru 2018 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 449 336 EUR a 387 499 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:	1 193	757
	1 193	757
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
Účtovný zisk	38 672
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	38 672
Iné	
Spolu	38 672

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:	20 360	23 650	-19 894	-467	23 650
Nevyčerpaná dovolenka a prémie vrátane sociálneho poistenia	2 456	0	-2 456		0
Rezerva na obratový bonus	0	5 049			5 049
Audit	4 380	4 542	-4 380		4 542
Rezerva na vyplatenie vyúčtovania provízií	13 525	14 059	-13 058	-467	14 059

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:	17 592	20 360	-17 592		20 360
Nevyčerpaná dovolenka a prémie vrátane sociálneho poistenia	3 057	2 455	-3 057		2 455
Audit	4 200	4 380	-4 200		4 380
Rezerva na vyplatenie provízií	10 335	13 525	-10 335		13 525

Rezervy sú vytvorené z dôvodu: z dôvodu výkonu auditu účtovnej závierky za rok 2019 (použitie v roku 2020), z dôvodu vyúčtovania obrátového bonusu poskytovaného odberateľom za rok 2019 (použitie v roku 2020) a z dôvodu vyúčtovania provízií obchodných zástupcov za rok 2019 (použitie v roku 2020).

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 452	1 009
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 452	1 009
Krátkodobé záväzky spolu	515 797	671 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	362 748	514 104
Záväzky po lehote splatnosti	153 049	156 896

Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám boli k 31. decembru 2019 vo výške 243 031 EUR.

Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám boli k 31. decembru 2019 vo výške 21 677 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 roku 2016, ktorá nebola v roku 2019 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, je 10 684 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:	37 778	34 722
odpočítateľné	41 265	38 209
zdaniteľné	-3 487	-3 487
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	27 353	22 868
odpočítateľné	27 353	22 868
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	10 684	34 795
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpochy		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	15 921	19 401
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 15 921 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	1 009	650
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	943	819
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	943	819
Čerpanie sociálneho fondu	-500	-460
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 452	1 009

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.

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	3,26 % p.a.	19.12.2023	15 470	15 470	
Krátkodobé bankové úvery						
kontokorentný úver	EUR	1,6 % p.a. + 6M EURIBOR	13.11.2020	449 335	449 335	387 498
spotrebný úver	EUR	3,26 % p.a.	31.12.2020	4 830	4 830	3 509

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

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

K 31. decembru 2019 spoločnosť plnila všetky Finančné kovenanty, ktoré obsahuje zmluva o kontokorentnom úvere.

Prehľad splatností bankových úverov a finančných výpomoci:

(EUR)	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2020	4 830	449 335	
2021 - 2023	15 470		

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 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						
Finančný náklad						
Spolu	0	0	0	0	0	0

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky a aktíva.

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.

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	4 469 774	4 371 274	548	1 262	2 943	11 092
Česko	327 190	328 636	360	620		
Maďarsko	62 596	6 768	300	590		
Chorvátsko	48 983	1 451				
Spolu	4 908 543	4 708 129	1 208	2 472	2 943	11 092

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:	19 634	7 261
Tržby z predaja DHM	14 667	4 000
Poistné plnenie	1 703	598
Ostatné	3 264	2 663
Finančné výnosy, z toho:	65	315
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>65</i>	<i>315</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	65	49

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 943	11 092
Tržby za tovar	4 908 543	4 708 129
Čistý obrat celkom	4 911 486	4 719 221

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:	233 097	241 459
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	6 489	6 180
Opravy a udržiavanie	14 426	13 375
Cestovné náhrady	1 537	1 091
Výdavky na reprezentáciu	4 019	6 003
Právne služby a vedenie účtovníctva	21 439	20 991
Telekomunikačné poplatky	5 807	4 728
Prepravné	90 769	91 572
Sprostredkovanie	25 380	58 811
Nájomné	21 037	20 703
Prenájom - operatívny leasing	13 580	0
Ostatné	28 614	18 005
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 578	64 545
Poistenie	3 251	11 315
Manká škody	3 378	26 871
Odpísané pohľadávky		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	12 685	25 900
Ostatné	264	459
Finančné náklady, z toho:	17 705	12 959
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 174	640
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	70	62
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	16 531	12 319
Nákladové úroky	6 643	4 949
Ostatné náklady na finančnú činnosť	9 888	7 370

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	10 684	34 795
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:	89 877	x	x	45 715	x	x
teoretická daň	x	18 874	21	x	9 600	21
Daňovo neuznané náklady	39 269	8 246	9,17	77 917	16 363	36,79
Výnosy nepodliehajúce dani	-22 868	-4 802	-5,34			
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-24 111	-5 063	-5,63	-24 111	-5 063	-17,33
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	82 167	17 255	0	99 521	20 900	0
Splatná daň z príjmov	x	17 255		x	7 043	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	17 255		x	7 043	

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

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

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.

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
Masteplast Nyrt.	1	5 512	3 376
Masterplast Hungária Kft.	2	62 596	6 768
MASTERPLAST d.o.o.	2	1 991	1 451
Masterplast YU d.o.o.	1	968 778	676 728
MasterFoam Kft.	1	27 516	32 816
Masterplast Romania s.r.o.	1	10 727	24 387
Masterplast Sp.z.o.o.	1	423 187	597 004
Masterplast International Kft.	1	531 434	420 091
Masterplast International Kft.	2	47 258	
Masterprofil Kft.	1	247 482	369 021

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	787 294			38 672	825 967
Neuhrazená strata minulých rokov	-818 397				-818 397
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	38 672	72 622		-38 672	72 622
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				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 účastí	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

Vedenie spoločnosti navrhuje previesť výsledok hospodárenia - zisk za rok 2019 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, situácia sa stále mení a preto nemôžeme predvídať budúce účinky na činnosť spoločnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potencionálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.