

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodná spoločnosť MAJOROPTIK, s.r.o. bola založená dňa 6.6.1997 a do Obchodného registra Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, Vložka číslo 9562/IV bola zapísaná dňa 25.7.1997.

Hlavnou činnosťou obchodnej spoločnosti je maloobchod s očnou optikou.

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadne ÚZ podľa §17 ods.6 Zákona č. 431/2002 Z.z. O účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka obch. spoločnosti k 31.12.2012 bola schválená rozhodnutím spoločníka o ÚZ, nahrádzajúcim VZ spoločnosti (v zmysle §132 Obch. zákonníka) dňa 11.3.2013.

1. Informácie k prílohe č.3 časti A , písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	9
počet vedúcich zamestnancov	1	1

D. + E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania organizácie vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

Účtovná jednotka nenakupovala a ani netvorila vlastnou činnosťou v bežnom roku dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok. Do DHM má ÚJ zaradený majetok, ku ktorému má vlastnícke právo a tiež hnutelný majetok, ktorý užíva, ale vlastnícke právo k nemu nadobudne po jeho splatení (osobný automobil – finančný lízing).

ÚJ nevlastnila v bežnom roku cenné papiere.

Pri účtovaní nakupovaných zásob postupovala ÚJ spôsobom B účtovania zásob. Nakupované zásoby oceňovala obstarávacou cenou, resp. OC vrátane poštového poplatku.

ÚJ netvorila v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou, neprijala darovaný majetok, neboli jej poskytnuté dotácie na obstaranie majetku a nemá novozistený majetok pri inventarizácii.

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku a záväzky pri ich vzniku oceňovala ÚJ menovitou hodnotou.

Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie = 299,67 eur.

Odpisový plán účtovných odpisov – DHM sa začína účtovne odpisovať v mesiaci jeho zaradenia do používania.

Odpisová metóda rovnomerná použitá pre DMH:

stavby (úprava priestorov) : doba odpisovania 144 mesiacov, sadzba odpisov 1/12 OC

samosatné hn. veci a súbory hn.vecí: doba odpisovania 144 mesiacov, sadzba odpisov 1/12 OC

samosatné hn.veci a súbory hn.vecí : doba odpisovania 72 mesiacov, sadzba odpisov 1/6 OC

samosatné hn.veci a súbory hn.vecí : doba odpisovania 48 mesiacov, sadzba odpisov ¼ OC

Odpisová metóda pre fin. lízing : doba odpisovania 36 mesiacov - podľa post. o fin.lízingu

Informácie k časti F. Prílohy č.3 o dlhodobom nehmotnom majetku – bez náplne

4. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15291	268009						283300
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		15291	268009						283300
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5474	170868						176342
Prírastky		1275	30444						31719
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		6749	201312						208061
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9817	97141						101651
Stav na konci účtovného obdobia		8542	66697						75239

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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15291	263126						278417
Prírastky			53000						53000
Úbytky			48117						48117
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		15291	268009						283300
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4199	172567						176766
Prírastky		1275	46418						47693
Úbytky			48117						48117
Stav na konci účtovného obdobia		5474	170868						176342
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11092	90559						101651
Stav na konci účtovného obdobia		9871	97141						106958

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	22798		22798
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	22798		22798

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		636
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	22798	2179
Krátkodobé pohľadávky spolu	22798	2815
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4295	1563
Bežné bankové účty	3296	11395
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	7591	12958

Účtovná jednotka v bežnom i predchádzajúcom účtovnom období vykázala účtovnú stratu. V predch. období k 31.12. vlastné imanie je v zložení: ZI (splatený vklad spoločníka pri založení spoločnosti), zákonný rezervný fond a nerozdelený zisk minulých rokov. V bežnom období k 31.12. vlastné imanie je v zložení: ZI (splatený vklad spoločníka pri založení spoločnosti) a nerozdelený zisk minulých rokov.

22. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-39522
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	924
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	9037
Úhrada straty spoločníkmi	29561
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	39522

23. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2440	2411	2440		2411
Rezerva na spotrebu plynu	200	100	200		100
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	2240	2311	2240		2311

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2466	2440	2354	112	2440
Rezerva na spotrebu plynu	200	200	200		200
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	2266	2240	2154	112	2240

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	136999	172374
Krátkodobé záväzky spolu	136999	172374
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8943	18772
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	8943	18772

26. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	76	110
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	241	243
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	317	243
Čerpanie sociálneho fondu	281	277
Konečný zostatok sociálneho fondu	36	76

31. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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
	a	b	c	d	e	f
Istina	9788	8849		8956	18636	
Finančný náklad	1267	365		2099	1633	
Spolu	11055	9214		11055	20269	

H. Informácie o výnosoch

33. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1246	1777
Tržby za tovar	357521	374430
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		9792
Čistý obrat celkom	358767	385999

36. Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 2213	x	x	-39522	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	3516			8396		
Výnosy nepodliehajúce dani				5157		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	1303			-36283		
Splatná daň z príjmov	x	299		x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	299		x		

P. Prehľad zmien vlastného imania

37. Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Zákonný rezervný fond	924				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	35908		9039		26869
Neuhradená strata minulých rokov	-39522		-39522		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					-2213

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Zákonný rezervný fond	924				924
Nerozdelený zisk minulých rokov	33842	2066			35908
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					-39522

