

POZNÁMKY

k účtovnej závierke

k 31.12.2013

Účtovná jednotka: **OPTAL, s.r.o.**
(obchodné meno) **IČO: 36557161**
DIČ: 2021781355

Zostavené dňa: 22.03.2014	Podpisový záznam štatutárneho orgána účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
------------------------------	--	---	--

Schválené dňa:

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Obchodné meno účtovnej jednotky: **OPTAL, s.r.o.**

1. Sídlo účtovnej jednotky: SNP 40, 937 01 Želiezovce
2. Dátum založenia: 09.02.2004
3. Dátum vzniku: 21.02.2004
4. Opis hospodárskej činnosti:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi --
maloobchod s optickými potrebami

5. Priemerný počet zamestnancov: 3 z toho
vedúcich zamestnancov : 1

6. Účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách NIE
7. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
a) účtovná jednotka, ktorá je právnickou osobou
- k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)
9. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválena:
schval'ujúci orgán účtovnej jednotky : Valné zhromaždenie
dátum schválenia: -----

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI:

1. Štatutárny orgán
konateľ : Anežka Paláštiová, M. R. Štefánika 59, 934 01 Levice

C. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti ANO
2. Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky
ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
3. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:
 - obstarávacou cenou:
 - dlhodobý hmotný majetok
 - zásoby obstarané kúpou
 - záväzky pri ich prevzatí
 - Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:
 - dopravné
 - menovitou hodnotou
 - peňažné prostriedky a ceniny
 - záväzky pri ich vzniku
 - pohľadávky pri ich vzniku

4. Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie

Text	Hodnota v €
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	2388
Daň z príjmov z bežnej činnosti odložená	0

5. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok
 Účtovná jednotka stanovila interným prepisom pravidla pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400,- €, alebo nižšie sa účtuje na t'archu účtu 518 - Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700.-€, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na t'archu nákladov. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, alebo doba opotrebania je dlhšia ako 1 rok zaradí účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

1 a) Ocenenie dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pozemky						
Stavby		4780				4780
Samostatné hnut. veci	014	19700				19700
Obst. Dlhodobý hm.maj.	018					

1 b) Oprávky a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku

Oprávky a opravné položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Stavby		553	164			717
Samost. hnut. veci	014	13001	5000			18001

1 c) Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostat. hodnota na zač. bežného účtov. obdobia	ostat. hodnota na konci bežného účtov. obdobia
Pozemky	012		
Stavby	013	4302	4063
Samostatné hnut. veci	014	6624	1699
Obstar. dlhodob. inv. majetok	018		

2-Pohl'advky

2 a) Opravné položky k pohľadávkam

Dôvod tvorby, zníženia zrušenia	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci bežného účtovného obdobia

2 b) Pohl'advky podľa splatnosti

Text	Hodnota v €
Pohl'advky do lehoty splatnosti	2619
Pohl'advky po lehote splatnosti	3000

S. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky	Stav na zač. bež. účtov. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bež. účt. obdobia
Náklady bud.obd.-poistné				

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1 a) Opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	6639
Vlastné imanie	55948

1 b) Rozdelenie zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Text	Hodnota
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	8516
Prídel do rezervného fondu	332

2. Rezervy

Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia

3. Závazky

3 a) Závazky podľa splatnosti

Text	Hodnota
Závazky do lehoty splatnosti	7350
Závazky po lehote splatnosti	3653

3 b) Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (do jedného roka)

Opis záväzku	Riadok súvahy	Hodnota v €
Závazky z obchodného styku	107	11077
Závazky voči spoločníkom	112	
Závazky voči zamestnancom	113	690
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	114	364
Daňové záväzky	115	2389
Ostatné záväzky		

3 c) Dlhodobé záväzky v členení podľa položiek súvahy (nad jeden rok)

Opis záväzku	Riadok súvahy	Splatnosť od 1 do 5 rokov Hodnota v €	Splatnosť viac ako 5 rokov Hodnota v €
Sociálny fond	103	974	
Ostatné dlhodobé záväzky	104		

4. Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Zdaniteľný dočasný rozdiel	Odložený daňový záväzok Hodnota v €
Účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku je vyššia než je jeho daňová základňa	0

5. Závazky zo sociálneho fondu

Text	Hodnota v €
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	922
Tvorba sociálneho fondu	52
Čerpanie sociálneho fondu	
Stav na konci bežného účtovného obdobia	974

7. Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Charakter bankového úveru pôžičky, finančnej výpomoci	Mena	Hodnota v cudzej mene	Hodnota EUR	Výška Úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia
	EUR					

8. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastkv	Úbytky	Stav a konci bežného účtovného obdobia
nájomné		209		209

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Druh výnosov	Opis	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar (členenie podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb)	Tržby za tovar Tržby za služby\	73486 750
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob Dôvody		
Výnosy pri aktivácii nákladov		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		
Finančné výnosy	výnosové úroky	

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

¹ Druh nákladov	Opis	Suma v
Spotrebované nákupy	Spotreba materiálu Predaný tovar	6825 19322
Náklady za poskytnutie služby	Najomné Služby, telefon, mýto Subdodávateľské služby Opravy a udrž.	5845 813 8464 952
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	Mzdové náklady Sociálne zabezpečenie Dane a poplatky Odpisy Pokuty a penále	8719 3047 199 5164
Finančné náklady	úroky ost. fin. náklady	82 909

H. DAŇ Z PRÍJMOV

6. Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov.

Text	Hodnota v €
Splatna daň	2388
Odložená daň (záväzky +, pohľadávky -)	
Účtovaná daň z príjmov spolu	2388
HV pred zdanením	9714
HV pred zdanením vynásobený sadzbou dane z príjmov	2234
Rozdiel medzi záúčtovanou daňou a vypočítavanou daňou	154

I. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

v €

Členenie vlastného imania	Slav na zač. bež. účt. obdobia	Zvýšenie Zníženie	Stav na konci bež. účt. obdobia
Vlastné imanie spolu:	52783	3165	55948
- základné imanie zapísané do OR (411)	6639		6639
- základné imanie nezapísané do OR (419)			
- rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov (417,418)	332		664
- ostatné kapitálové fondy (413)			
- oceňovacie rozdiely nezahrnuté v HV (415,416,414)			
- fondy tvorené zo zisku (421,422,423,427)			
- nerozdelený zisk (428/)	35326	6345	41671
- neuhradená strata minulých rokov (429)	-351		-351
- účtovný zisk, strata	10837	-3512	7325