

## POZNÁMKY k 31.12.2016

### A. Informácie o účtovnej jednotke

#### a . Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Spoločnosť OPTIMAL PLUS s.r.o.,so sídlom Pod Táborom 32, Prešov. , (ďalej len Spoločnosť) bola založená 03.01.2013, do obchodného registra bola zapísaná 25.01.2013. (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 27339/P.).

Svoju obchodnú činnosť vykonáva spoločnosť v Bardejove na ul. Štefánikovej 75 .  
Ekonomické oddelenie je v sídle spoločnosti.

#### b. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Predaj vozidiel, náhradných dielov, predaj tovaru v rámci voľnej živnosti,
- Servis vozidiel.
- Sprostredkovateľská činnosť

#### c. Priemerný počet zamestnancov

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

Spoločnosť má jedného konateľa a jedného zamestnanca na vedenie ekonomickej agendy . Riadením spoločnosti je poverený pracovník, ktorý má majetkovú účasť v spoločnosti. Pre spoločnosť pracujú zamestnanci spoločnosti , ktorá prenajíma priestory pre podnikateľské aktivity v meste Bardejov.

Tieto vzťahy sú zmluvne ošetrené .

#### d. Údaje o ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

#### e. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 1 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31.decembra 2016.

**f. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená 29.7.2016 Valným zhromaždením spoločnosti.

## B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

### a. Orgány spoločnosti a ich zloženie

| Meno, priezvisko člena orgánu | Názov orgánu   | Poznámka |
|-------------------------------|----------------|----------|
|                               |                |          |
| <i>PavelVrábel, Ing.</i>      | <i>konateľ</i> |          |
|                               |                |          |

### b. Informácie o štruktúre spoločníkov (akcionárov) k 31. decembru 2016

Tabuľka č. 1

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |     | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                     | absolútne                        | v % |                                   |                                                    |
| a                   | b                                | c   | d                                 | e                                                  |
| Mária Macečková     |                                  | 15  | 15                                |                                                    |
| HS-PLUS,s.r.o.      |                                  | 85  | 85                                |                                                    |
|                     |                                  |     |                                   |                                                    |
|                     |                                  |     |                                   |                                                    |
|                     |                                  |     |                                   |                                                    |
| <b>Spolu</b>        |                                  | 100 | 100                               |                                                    |

## C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

## D. Ďalšie informácie

### E . O použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

#### a. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

**b. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, bez osobitosti.

**c. Spôsob oceňovania zložiek majetku a záväzkov****1/ Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, vst. revízia a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny sú úroky z cudzích zdrojov a realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu tohto majetku a to: výrobná réžia (a správna réžia).

Spoločnosť je v prenajatých priestoroch, zmluvne má ošetrené, že každá investícia do dlhodobého majetku a súčasne prípadné technické zhodnotenie priestorov bude hradit' sama a aj účtovne to odpisovať. Priestory vonkajšie aj vnútorné, ktoré sú prenajaté boli upravené v zmysle štandardov značky KIA. Časť týchto investícií je na základe zmluvy majetkom importéra zn. KIA – spoločnosť Kia Motors Sales Slovensko, s.r.o. Časť vybavenia interiéru bola obstaraná spoločnosťou OPTIMAL PLUS s.r.o. v roku 2013.

Vo všeobecnosti, ak nakupovaný majetok spĺňa hodnotu do 1700 eur, je zaradený v zmysle interných smerníc ako zásoby – do spotreby.

Nad uvedenú hodnotu nebol realizovaný v roku 2015 žiadny majetok a spoločnosť eviduje takýto majetok obstaraný v roku 2013.

Nehmotný majetok tohto charakteru, ktorý má hodnotu do 2400,-eur a nebol zaradený ako dlhodobý nehmotný majetok, účtuje na účet 518.

**7/ Cenné papiere a podiely**

Spoločnosť neobchoduje a ani nevlastní cenné papiere a podiely na ZI v iných spoločnostiach.

**8/ Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, provízie, skonto a pod.). Cena sa v analytickej evidencii rozdeľuje na cenu obstarania a vedľ. nákladov, ktoré sa pri vyskladnení zahŕňajú do nákladov záväzne stanoveným spôsobom podľa int. predpisu / v závislosti od prírastkov a úbytkov zásob/

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou ceny.

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO / prvá cena na ocenenie prírastku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob/

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

**11/ Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa oceňuje metódou stupňa dokončenia zákazky. Spoločnosť nemá v roku 2016 zákazkovú výrobu tohto typu a ani o nej neúčtuje.

**12/ Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**13/ Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**13a/ Krátkodobý finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou . Spoločnosť nevlastní žiadny finančný majetok.

**14/ Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**15/ 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.

**15/a Záväzky, pôžičky, úvery, dlhopisy**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**16/ Výdavky budúcich období, výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

V súvislosti s účtovnými prípadmi roku 2016 sa účtovalo len o nákladoch budúcich období.

**19/ Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmlúv okúpe prenajatej veci**

Spoločnosť účtuje o takomto majetku v súlade s pravidlami o účtovaní finančného leasingu. Tento majetok bol v spoločnosti ocenený vo výške istiny u nájomcu a je odpisovaný rovnomerne podľa stupňa opotrebenia , pri dodržaní zákona o daniach z príjmov. V sledovanom období spoločnosť nemá takýto majetok.

## **21/ Dane, odložené dane**

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani , a preto o nej v roku 2016 ani neúčtovala.

## **22/ Cudzia mena**

Pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu – pri ich vzniku a ich zániku, prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Kurzové rozdiely z majetku a záväzkov podľa § 27 ods. 1 Zákona o účtovníctve sú súčasťou ich ocenenia reálnou hodnotou.

Rovnaké peňažné prostriedky v cudzej mene nakupované do valutovej pokladne spoločnosti sa oceňujú pri nákupe kurzom, za ktoré boli tieto hodnoty kúpené.

Úbytky a zostatky týchto valút v pokladni sa oceňujú v hodnote , v ktorej boli nakúpené.

Všetky kurzové rozdiely sú súčasťou základu splatnej dane z príjmov.

V roku 2016 nerealizovala spoločnosť žiadne obchody v cudzej mene.

## **23/ Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o finančné zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

### **d. Odpisy**

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené v odpisovom pláne a vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia a technického zastarávania prvkov. Sú plánované v súlade s pravidlami zákona o účtovníctve. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej v prílohe tabuľka č.E/d

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je do 1700eur a nebol zaradený ako dlhodobý majetok sa účtuje do skupiny účtu 501 .

### **e. Úvery**

V roku 2016 spoločnosť nečerpala žiadne úvery na investície spojené s dlhodobým majetkom.

## F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

### a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný.

Pohyby dlhodobého majetku hmotného v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia a súčasne prehľad oprávok a opravných položiek podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; stav oprávok a opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, uvádza nasledujúca tabuľka

| 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                           |       |
| Prvotné ocenenie                   |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 22789                                             |                                       |                                 |             | 0               |                             | 22789 |
| Prírastky                          |                       | 0      | 32269                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 32269 |
| úbytky                             |                       |        | 32675                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 32675 |
| Presuny                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 0      | 22383                                             |                                       |                                 |             | 0               |                             | 22383 |
| Oprávky                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 6958                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | 6958  |
| Prírastky                          |                       |        | 33105                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 33105 |
| Úbytky                             |                       |        | 32675                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 32675 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 7388                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | 7388  |
| Opravné položky                    |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Zostatková hodnota                 |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 15831                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 15831 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 14996                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 14996 |

| 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 | 0                                            | 0      | 6625                                              |                                       |                                 |             | 16092           |                             | 22717 |
| Prírastky                          |                                              | 0      | 32388                                             |                                       |                                 |             | 16296           |                             | 48684 |
| Úbytky                             |                                              |        | 16224                                             |                                       |                                 |             | 32388           |                             | 48612 |
| Presuny                            |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 0      | 22789                                             |                                       |                                 |             | 0               |                             | 22789 |
| Oprávky                            |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0      | 3498                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | 3498  |
| Prírastky                          |                                              |        | 19684                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 19684 |
| Úbytky                             |                                              |        | 16224                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 16224 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        | 6958                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | 6958  |
| Opravné položky                    |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Zostatková hodnota                 |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            |        | 3127                                              |                                       |                                 |             | 16092           |                             | 19219 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0      | 15831                                             |                                       |                                 |             | 0               |                             | 15831 |

## b. Poistenie majetku

- Poistenie majetku spoločnosť nemá, keďže je v prenajatých priestoroch a poistenie rieši prenajímateľ.

## c. Záložné právo

,

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | -                                |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | -                                |



**g. Opravná položka k nadobudnutému majetku**

*Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku*

| Dôvod účtovania | obstarávacía hodnota | oprávky | zostatková hodnota |
|-----------------|----------------------|---------|--------------------|
| Nie sú          |                      |         |                    |
|                 |                      |         |                    |

**h. Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky**

-spoločnosť nevykonáva uvedené činnosti

**i. Štruktúra dlhodobého finančného majetku**

- spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

**o. Opravné položky k zásobám**

Spoločnosť tvorila opravné položky k starším zásobám- vozidlám , pretože ich predajnosť s pribúdajúcimi novými modelami klesá.

| 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 |
| a                                               | b                                     | c         | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Materiál                                        |                                       |           |                                               |                                                        | -                                  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           | 1242                                  | 550       |                                               | 1242                                                   | 550                                |
| <b>Zásoby spolu</b>                             |                                       |           |                                               |                                                        | -                                  |

**p. Zásoby , na ktoré je zriadené záložné právo**

Na zásoby tovaru – vozidlá v zmysle zmluvy o financovaní so spoločnosťou ČSOB Leasing, a.s.

V tabuľke je hodnota zásob , ktoré sú v stave k 31.12.2014

| Zásoby                                                                  | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo                              |                                  |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 400000                           |

**q. Zákazková výroba**

Spoločnosť o zákazkovej výrobe v roku 2016 neúčtovala.

**r. Tvorba, zníženie a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam**

V roku 2016 neboli vytvorené opravné položky na pohľadávky, pretože nevznikol po prehodnotení jednotlivých pohľadávok na to dôvod.

**s. Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,**

| Názov položky<br>a                                                       | V lehote<br>splatnosti<br>b | Po lehote<br>splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                             |                              |                       |
| 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                                                           |                             |                              |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         |                             |                              |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                             |                              |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 33456                       | 0                            | 33456                 |
| 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                                              | 0                           |                              | 0                     |
| Iné pohľadávky                                                           | 458                         |                              | 458                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>33914</b>                | <b>0</b>                     | <b>33914</b>          |

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 0                          | 0                                                 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 33914                      | 8514                                              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>33914</b>               | <b>8514</b>                                       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0                          | 0                                                 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                          | 0                                                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                          |

**v. odložená daňová pohľadávka/závazok**

Spoločnosť neúčtovala účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z rozdielu pri tvorbe opravných položiek k zásobám a k rezervám o z rozdielu účtovných a daňových odpisov k majetku.

**w. Významné zložky krátkodobého finančného majetku**

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 319                   | 24676                                        |
| Bežné bankové účty       | 49034                 | 50771                                        |
| Bankové účty termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>             | <b>49353</b>          | <b>75447</b>                                 |

**z. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 332                   | 324                                          |
| Poistné uhr.vopred                                 | 136                   | 129                                          |
| Inzercia za obdobie 2017                           | 196                   | 195                                          |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |

## G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

### a. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť bola založená v roku 2013a všetko základné imanie je splatené

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 13470                                        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                                            |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 6470                                         |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 7000                                         |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>13470</b>                                 |

### b. Rezervy

Spoločnosť tvorila v roku 2016 zákonné rezervy na dovolenky a tvorila iné rezervy nad rámec zákonných tak, aby vystihovali situáciu spoločnosti.

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c      | d        | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | 12633                              | 4745   |          | 2136     | 15242                           |
| Na zar. opravy                     | 12029                              | 4745   |          | 2136     | 14638                           |
| Na neuznané garancie               | 604                                | 0      | 0        | 0        | 604                             |
|                                    |                                    |        |          |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> |                                    |        |          |          |                                 |
| - na dovolenky a odvody            | 0                                  | 59,15  | 0        | 0        | 59,15                           |
|                                    |                                    |        |          |          |                                 |
|                                    |                                    |        |          |          |                                 |
|                                    |                                    |        |          |          |                                 |

**c. Závázky**

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závázky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 12258                                        |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 246127                | 43960                                        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | 246127                | 56218                                        |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  |                       |                                              |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | 0                     | 0                                            |

**f. Odložený daňový záväzok**

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku – nemá povinnosť

**g. Závázky zo sociálneho fondu**

Sociálny fond spoločnosť tvorila len za obdobie 12/2016, pretože zo Zákona o sociálnom fonde, nie je povinnosť tvorby, ak má zamestnancov na dohodu, čo bolo do 11/2016.

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 0                     | 0                                            |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3                     |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 3                     |                                              |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           |                       |                                              |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 3                     |                                              |

**i. Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci**

Spoločnosť v roku 2016 využívala krátkodobú pôžičku – úver na financovanie zásob vozidiel na základe zmluvy o Wholesolovom financovaní so spoločnosťou UniCredit Leasing.a.s. Od 1.7.2016 zmenila financovanie – formou Factoringu so spoločnosťou ČSOB leasing, a.s.

| Názov položky<br>a                                     | Men<br>a<br>b | Úrok<br>p. a.<br>v %<br>c | Dátum<br>splatno<br>sti<br>d | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene za<br>bežné<br>účtovné<br>obdobie<br>e | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>za bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>f |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                                |               |                           |                              |                                                                            |                                                                                                |
|                                                        |               |                           |                              |                                                                            |                                                                                                |
|                                                        |               |                           |                              |                                                                            |                                                                                                |
|                                                        |               |                           |                              |                                                                            |                                                                                                |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                              |               |                           |                              |                                                                            |                                                                                                |
| Unicredit Leasing, a.s.                                | eur           | 7                         | 2016                         | 0                                                                          | 201436                                                                                         |
| ČSOB leasing /kup.pohl/<br>/evidencia na účte 3210216/ | eur           | 7                         | 2017                         | 256978                                                                     | 0                                                                                              |
|                                                        |               |                           |                              |                                                                            |                                                                                                |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>                    |               |                           |                              |                                                                            |                                                                                                |
|                                                        |               | 0                         |                              | 0                                                                          | 0                                                                                              |
|                                                        |               |                           |                              |                                                                            |                                                                                                |

**j. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Nie sú

**m. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

Nie je.

## H. Výnosy

### a. Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Tržby spoločnosti plynú z príjmov na území Slovenskej republiky.  
 Podstatnú časť príjmov tvorí príjem za predaj motorových vozidiel.  
 Zvyšnú časť tvorí príjem za predaj náhradných dielov a garančných opráv a  
 preúčt.subdodávok

| Oblasť<br>odbytu | Predaj vozidiel a<br>ND+INY TOVAR |                                                       | SLUŽBY/PRACE/               |                                                       | PREDAJ MATERIALU<br>A JAZD.VOZIDIEL |                                                    |
|------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                  | Bežné<br>účtovné<br>obdobie       | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie         | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| a                | b                                 | c                                                     | d                           | e                                                     | f                                   | g                                                  |
| Slovensko        | 1914459                           | 1383066                                               | 46452                       | 71079                                                 | 36241                               | 16748                                              |
|                  |                                   |                                                       |                             |                                                       |                                     |                                                    |
| <b>Spolu</b>     | 1914459                           | 1383066                                               | 46452                       | 71079                                                 | 36241                               | 16748                                              |

### b. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

K 31.12.2016 spoločnosť neeviduje neukončenú výrobu.

- c. Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov,  
d. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,  
e. Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  |                       |                                              |
| -aktivácia pri zmene účelu tovaru                                        |                       |                                              |
| - aktivácia vnút.dopravy a prác                                          |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 5495                  | 5495                                         |
| - za predaj-preuct. Upgrade programov                                    | 2374                  | 1988                                         |
| - refundácia príspevkov na rekl.činnosť                                  | 2969                  | 2534                                         |
| -ostatné                                                                 | 457                   | 973                                          |
|                                                                          |                       |                                              |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          |                       |                                              |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            |                       |                                              |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              |                       |                                              |
| <i>úroky</i>                                                             |                       |                                              |
| ostatné/jednotlivé drobné výnosy                                         |                       |                                              |
|                                                                          |                       |                                              |
|                                                                          |                       |                                              |

**g. Čistý obrat**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja služieb                 | 46452                 | 71079                                        |
| Tržby za tovar                          | 1914459               | 1383066                                      |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z predaja vozidiel na značke     | 32903                 |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 9138                  | 21275                                        |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>2002952</b>        | <b>1429089</b>                               |



**I. Náklady**

- a. Významné položky nákladov za poskytnuté služby,  
b. Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,  
c. Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | 111899                | 115484                                       |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | 0                     | 0                                            |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 0                     | 0                                            |
| iné poisťovacie audítorské služby                                         |                       |                                              |
| súvisiace audítorské služby                                               |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                                        |                       |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                                               |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | 111899                | 115484                                       |
| opravy                                                                    | 780                   | 500                                          |
| Subdodávky k novým vozom                                                  | 42431                 | 59392                                        |
| Reklamy a sponzorstvo                                                     | 11095                 | 9882                                         |
| Prenájom prac.sily                                                        | 43481                 | 27827                                        |
| Prenájom                                                                  | 12000                 | 12000                                        |
| Ostatné                                                                   | 5711                  | 5883                                         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 1941                  | 1941                                         |
|                                                                           |                       |                                              |
| Vyplatené provízie                                                        | 0                     | 0                                            |
| Rezervy zuct.do nákladov                                                  | 5148                  | 1941                                         |
|                                                                           |                       |                                              |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | 1190                  | 1190                                         |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | 0                     | 0                                            |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 0                                            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 1112                  | 1123                                         |
| <i>poistné</i>                                                            | 1032                  | 1036                                         |
| b.poplatky                                                                | 81                    | 87                                           |
| <b>úroky</b>                                                              |                       | 67                                           |
|                                                                           |                       |                                              |
|                                                                           |                       |                                              |

## J. Daň z príjmov

### a.-e. Odložené dane

pre tabuľku nie je náplň

### f. Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

| 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: | 23956                 | x    | x       | 15764                                        | x    | x       |
| teoretická daň                               | x                     | 5270 | 22      | x                                            | 2471 | 22      |
| Daňovo neuznané náklady                      | 8898                  |      |         | 5176                                         |      |         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 4383                  |      |         | 1118                                         |      |         |
| Umorenie daňovej straty                      |                       |      |         |                                              |      |         |
| Spolu                                        | 28471                 |      |         | 19822                                        |      |         |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 6263 | 22      | x                                            | 4361 | 22      |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     |      | 0       | x                                            |      | 1       |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | 6263 | 22      | x                                            | 4361 | 22      |

## K. Podsúvahové účty

Spoločnosť neeviduje žiaden majetok , ani pohľadávky na podsúvahových účtoch

### M. Príjmy a výhody členov štatutárnych účtovnej jednotky

Nie sú

### N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť OPTIMAL PLUS obchodovala so spoločnosťou HS-PLUS,s.r.o, ktorá vlastní 85% obchodného podielu. Obchody sa týkali len výmeny vozidiel na ďalší predaj, vždy z dôvodu nedostupnosti daného vozidla na sklade alebo urýchleného uspokojenia zákazníka. Cena nebola zvyhodňovaná.

| Druh obchodu          | Hodnota/počet | Podiel z predaja     |
|-----------------------|---------------|----------------------|
| Refakturácia vozidiel | 82000/6ks     | 4,40% z počtu ks     |
|                       |               | 3,96 % z ročn.obratu |

**O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky .**

Nie sú

**P. Prehľad zmien vlastného imania**

| <b>Položka vlastného imania</b><br><br><b>a</b>                   | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                          |                              |                           |                            |                                                    |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|
|                                                                   | <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b><br><b>b</b> | <b>Prírastky</b><br><b>c</b> | <b>Úbytky</b><br><b>d</b> | <b>Presuny</b><br><b>e</b> | <b>Stav na konci účtovného obdobia</b><br><b>f</b> |
| Základné imanie                                                   | 5000                                                  |                              |                           |                            | 5000                                               |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                                       |                              |                           |                            |                                                    |
| Zmena základného imania                                           |                                                       |                              |                           |                            |                                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                                       |                              |                           |                            |                                                    |
| Emisné ážio                                                       |                                                       |                              |                           |                            |                                                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                                       |                              |                           |                            |                                                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                                       |                              |                           |                            |                                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                                       |                              |                           |                            |                                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                                       |                              |                           |                            |                                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                                       |                              |                           |                            |                                                    |
| Zákonný rezervný fond                                             | 500                                                   |                              |                           |                            | 500                                                |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                                       |                              |                           |                            |                                                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                                       |                              |                           |                            |                                                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 16700                                                 | 6469                         |                           |                            | 23169                                              |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                                                     | 0                            | 0                         |                            | 0                                                  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 13470                                                 | 4221                         |                           |                            | 17691                                              |
| Vyplatené dividendy                                               | 0                                                     |                              |                           |                            | 0                                                  |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                                       |                              |                           |                            |                                                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | 0                                                     |                              |                           |                            | 0                                                  |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania<br><br>a                                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                    | 5000                                         |                |             |              | 5000                                 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                              |                |             |              |                                      |
| Zmena základného imania                                            |                                              |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                              |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio                                                        |                                              |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                           |                                              |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                              |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond                                              | 500                                          |                |             |              | 500                                  |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                              |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                              |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 11083                                        | 5617           |             |              | 16700                                |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                            | 0              | 0           |              | 0                                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 11232                                        | 2238           |             |              | 13470                                |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                              |                |             |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                                            |                |             |              | 0                                    |

**R . Prehľad peňažných tokov \*\*\***

Nie je spoločnosť povinná vytvoriť

