

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti
Spoločnosť KOLCUN OPTIK, s.r.o., bola zapísaná do obchodného registra dňa 13. októbra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel SRO, vložka číslo: 19233/P).
2. Hlavné činnosti spoločnosti
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
 - sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
 - očná optika
3. Počet zamestnancov

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	4
z toho vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení
Spoločnosť KOLCUN OPTIK, s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. Obchodného zákonníka.
5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka spoločnosti KOLCUN OPTIK, s.r.o. k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2018 do 31.decembra 2018.

E. INFORMÁCIA O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť KOLCUN OPTIK, s.r.o. bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.
V účtovnom období január 2018 – december 2018 spoločnosť KOLCUN OPTIK, s.r.o. nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.
2. **Drobný nehmotný majetok a drobný hmotný majetok**
Drobný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, účtuje sa priamo do nákladov ak je cena obstarania pri nehmotnom drobnom majetku neprevyšuje výšku 2400,00 eur a pri drobnom hmotnom majetku 1700,00 eur a eviduje sa v knihe drobného majetku.
3. **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
4. **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
5. **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.
6. **Závazky**
Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.
7. **Výdavky budúcich období a 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.
8. **Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar sú cenou tvorenou základom dane a aktuálnou platnou výškou dane z pridanej hodnoty (spoločnosť je platcom dane z pridanej hodnoty).

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok
 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31.12.2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31.12.2017

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2018

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 dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3557	100333						103890
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3557	100333						103890
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2824	46521						49345
Prírastky		87	18021						18108
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2911	64542						67453
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		733	53812						54545
Stav na konci účtovného obdobia		646	35791						36437

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017

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 dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3557	89917						93474
Prírastky			10416						10416
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3557	100333						103890
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2738	73000						75738
Prírastky		86	15188						15274
Úbytky			-41667						-41667
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2824	46521						49345
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		819	16917						17736
Stav na konci účtovného obdobia		733	53812						54545

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok			Spolu
a	b	c	d	e	f			g
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3013						3013
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3013						3013
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1004						1004
Prírastky		753						753
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1757						1757
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2009						2009
Stav na konci účtovného obdobia		1256						1256

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2017

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok			Spolu
a	b	c	d	e	f			g
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky		3013						3013
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3013						3013
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		251						251
Prírastky		753						753
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1004						1004
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2762						2762
Stav na konci účtovného obdobia		2009						2009

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie:

Pohľadávky k 31.12.2018 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	3820		3820
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	3820		3820

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie:

Pohľadávky k 31.12.2017 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	3511		3511
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	3511		3511

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v banke. Účtom v banke môže spoločnosť KOLCUN OPTIK, s.r.o. voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Pokladnica, ceniny	112	476
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3383	1777
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3495	2253

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2018	31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1208	1210
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Spolu	1208	1210

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie
Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P poznámok.
2. Záväzky
Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Dlhodobé záväzky spolu	19248	32567
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19248	32567
Krátkodobé záväzky spolu	55023	82742
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	55023	82742
Záväzky po lehote splatnosti		

3. Sociálny fond
Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia:

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Začiatočný stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>		
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
Konečný zostatok sociálneho fondu		

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2018	31.12.2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Spolu		

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu a	Služby 2018 b	Služby 2017 c	Spolu 2018 d	Spolu 2017 e
Slovenská republika	280887	233521	280887	233521
Spolu	280887	233521	280887	233521

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti
Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a mimoriadnej činnosti:

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisk, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:		

3. Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti KOLCUN OPTIK, s.r.o. na účely zistenia povinnosti overenia účtovnej závierky audítorom (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	280887	233521
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2775	2675
Čistý obrat celkom	283662	236196

I. INFORMÁCIA O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu, energie	170629	154717
Iné		
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky		
Bankové poplatky		
Iné		
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:		

J. INFORMÁCIA O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky a	2018			2017		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5677,64	x	x	5250,64	x	x
teoretická daň	x	1192,30	21	x	1102,63	21
Daňovo neuznané náklady	2847,40	597,95	21	1524,05	320,05	21
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	8525,04	1790,25	21	6774,69	1422,68	21
Splatná daň z príjmov	x	1790,25	21	x	1422,68	21
Odložená daň z príjmov	x		x	x		x
Celková daň z príjmov	x	1790,25	21	x	1422,68	21

Zdaňovacie obdobie kalendárny rok	Daňová povinnosť	Daňová licencia	Nevyužitý daňový odpočet (§10/9/c postupov účtovania)		Započítanie daňovej licencie za zdaňovacie obdobie, za ktoré daňová povinnosť presahuje daňovú licenciu			
			Vznik	Prevod do nasledujúceho zdaniteľného obdobia				

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 nenastali nijaké udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2017 f
Základné imanie	6639				6639
Základné imanie	6639				6639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4410			3828	8238
Nerozdelený zisk minulých rokov	23400			3828	27228
Neuhradená strata minulých rokov	-18990				-18990
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3828	3887		-3828	3887
SPOLU	14877	3887			18764

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezvýšilo, ani neznížilo. Tento stav je v súlade so zápisom v obchodnom registri.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2017 f
Základné imanie	6639				6639
Základné imanie	6639				6639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2868			7278	4410
Nerozdelený zisk minulých rokov	16122			7278	23400
Neuhradená strata minulých rokov	-18990				-18990
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7278	3828		-7278	3828
Spolu	11049	3828			14877

Rozdelenie účtovného zisku:

Názov položky	2017
Účtovný zisk	3828
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých rokov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3828
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3828