

POZNÁMKY
k 31.12.2021**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.

c. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Spoločnosť má jedného konateľa a jedného zamestnanca na vedenie ekonomickej agendy . A jedného zamestnanca so skráteným pracovným úväzkom na pomocné činnosti pri vedení agendy .

Riadením spoločnosti je poverený pracovník, ktorý má majetkovú účasť v spoločnosti. Pre spoločnosť pracujú zamestnanci spoločnosti , ktorá prenájíma 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 2021 do 31.decembra 2021.

f. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená 12.05.2021 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>Pavel Vrábek, Ing.</i>	<i>konateľ</i>	

b. Informácie o štruktúre spoločníkov (akcionárov) k 31. decembru 2021

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	
Spolu		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 hradieť 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.

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 2021 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 2021 sa účtovalo len o výnosoch budúcich období v súvislosti s dotáciou na kúpu motorového vozidla s elektrickým pohonom.

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 sa v spoločnosti oceneňuje 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 2021 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 2021 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

e. Úvery

V roku 2021 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	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	107679				0		107679
Prírastky		0	415588						415588
Úbytky			438057						438057
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	85210				0		85210
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	17867						17867
Prírastky			158312						158312
Úbytky			139455						139455
Stav na konci účtovného obdobia			36724						36724
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	107679						107679
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	85210						85210

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	25502				0		25502
Prírastky		0	134769						134769
Úbytky			34725						34725
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	125546				0		125546
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	10105						10105
Prírastky			42487						42487
Úbytky			34725						34725
Stav na konci účtovného obdobia			17867						17867
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	15397						15397
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	107679						107679

b. Poistenie majetku

- Poistenie preanajatých priestorov zabezpečuje prenajímateľ a spoločnosť zabezpečuje poistenie tovarových zásob – vozidiel KIA, v rámci poistenia autosalónov v spolupráci sa spoločnosťou Allianz SP.
- Výška krytia 560000 eur..

c. Záložné právo

Na žiadny majetok spoločnosti nie je záložné právo

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	843	346		324	865
Zásoby spolu	843	346		324	865

p. Zásoby , na ktoré je zriadené záložné právo

Záložné právo je zriadené 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 31.12.2021

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	274832
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	274832

q. Zákazková výroba

Rok 2021 nie je náplň pre účtovanie .

r. Tvorba, zníženie a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam

V roku 2021 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 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 združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2176	0	2176
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	24592		24592
Iné pohľadávky	121		121
Krátkodobé pohľadávky spolu	26889	0	26889

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	26889	10633
Krátkodobé pohľadávky spolu	26889	10633
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

v. odložená daňová pohľadávka/závazok

Spoločnosť neúčtovala účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z rozdielu pri tvorbe opravných položiek k zásobám a k rezervám a 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	3418	788
Bežné bankové účty	64445	101883
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	67863	102671

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	691	448
Poistné uhradené vopred	96	94
Inzercia za obdobie 2022	595	306
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	12925
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	5925
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	7000
Iné	12925
Spolu	

b. Rezervy

Spoločnosť tvorila v roku 2021 len rezervy nad rámec zákonných tak, aby vystihovali situáciu spoločnosti. Záonné rezervy neboli tvorené, nebola náplň.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	15217	1021	343	3883	12012
Na zar. opravy	12223	756		1232	11747
Na neuznané garancie	2994	265	343	2651	265
Krátkodobé rezervy, z toho:					
- na dovolenky a odvody	0	0			0

c. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	367231	500923
Krátkodobé záväzky spolu	367231	500923
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		0

f. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku – nemá povinnosť

g. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22	22
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30	61
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	30	61
Čerpanie sociálneho fondu	0	61
Konečný zostatok sociálneho fondu	52	22

i. Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Spoločnosť v roku 2021 využívala financovanie vozidiel formou Factoringu so spoločnosťou ČSOB leasing, a.s. , maximálny povolený limit financovania bol 560 000 €.

Názov položky a	Men a b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatno sti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
ČSOB leasing /kup.pohl/ /evidencia na účte 3210216/	eur	7	2022	355757	0
Krátkodobé finančné výpomoci					
		0		0	0

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Dotácia na elektrické motorové vozidlo	3973	0

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 preúčtovanie subdodávok

Oblasť odbytu	Predaj vozidiel a ND+INY TOVAR		SLUŽBY/PRACE/		PREDAJ MATERIALU A JAZD.VOZIDIEL	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	2237045	1977844	39872	33808	138445	35700
Spolu	2237045	1977844	39872	33808	138445	35700

b. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

K 31.12.2021 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
významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	22235	7031
- za predaj-preuct. Upgrade programov		
- refundácia príspevkov na rekl.činnosť	5405	3890
- príspevok na kúpu EV a PHEV	9026	
- poistné plnenia	1930	
- pomoc – Projekt Pomáhame ľuďom	0	840
- ostatné	5874	2301
Finančné výnosy:	Nie sú	Nie sú

g. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	39872	33808
Tržby za tovar	2237045	1977844
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z predaja vozidiel na značke	138445	35700
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	22235	7031
Čistý obrat celkom	2437597	2054383

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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	127860	90964
<i>Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	127860	93075
Subdodávky k novým vozom	32868	28079
Reklamy	16809	11116
Prenájom pracovnej .sily	53612	26999
Prenájom	12000	11000
Ostatné	3310	15881
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	0	1463
Opravné položky k tovaru	22	843
Rezervy zuct.do nákladov	2472	1355
Finančné náklady, z toho:	4164	2499
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	4164	2499
Poistné	3928	2309
B.poplatky	236	190

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:	13448	x	x	16006	x	x
teoretická daň	x	2824	21	x	3361	21
Daňovo neuznané náklady	1877			7386		
Výnosy nepodliehajúce dani	4208			8722		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	11117			14670		
Splatná daň z príjmov	x	2335	21		3081	21
Odložená daň z príjmov	x		0	x		0
Celková daň z príjmov	x	2335	21	x	3081	21

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	14166 /2ks	1,5% z počtu ks , 0,63 % 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

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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 účastín					
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	55935	5925			61860
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12926		11112		12926
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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 účastín					
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	49861	6074			55935
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6075		6851		12926
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