

**Příloha k účetní závěrce
společnosti MAC TOYS s.r.o.
k 31. 12. 2012**

| | | |
|---|-------------------|-----------|
| Finanční úřad pro Středočeský kraj | | |
| Územní pracoviště v Kladně | | |
| Počáno osobně dne: | 28-03-2013 | proloženo |
| Došlo dne: | | kolky |
| Č.j.: | | znaky |
| Přílohy: | | |
| (02) | | |

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Obsah přílohy

1. Obecné údaje

1.1. Popis účetní jednotky

2. Majetková účast účetní jednotky v jiných společnostech

2.1. Majetková účast účetní jednotky v jiných společnostech větší než 20%

2.2. Struktura podniků ve skupině

3. Osobní náklady

3.1. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

3.2. Poskytnutá peněžní či jiná plnění jednateli

4. Ostatní poskytnutá plnění jednateli společnosti

5. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

5.1. Způsob ocenění majetku

5.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

5.3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

5.4. Opravné položky k majetku

5.5. Odepisování

5.5.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

5.5.2. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku

5.6. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

5.7. Přepočty cizích měn na českou měnu

5.8. Účtování nákladů a výnosů v podnicích ve skupině

6. Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty

6.1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

6.2. Majetek uvedený na podrozvahových účtech

6.3. Vlastní kapitál

6.4. Odložená daň

7. Pohledávky a závazky

7.1. Pohledávky

7.2. Závazky

7.3. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

7.4. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

7.5. Daňové závazky a závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

8. Výnosy z běžné činnosti

1. Obecné údaje

1.1. Popis účetní jednotky

Název: MAC TOYS s.r.o.

Sídlo: Lidická 481, 273 51 Unhošť

Právní forma: společnost s ručením omezeným IČ: 18627552

Předmět činnosti v plném rozsahu:

❖ Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej

Datum vzniku společnosti:

Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 2951 dne 17.7.1991

Osoby s majetkovým podílem na základním kapitálu více jak 20 %:

LAMA Toys a.s. 100%

Orgány společnosti:

Statutární orgán :

Jednatel: Ing. Jakub Šůla

Změna a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

Během účetního období roku 2012 nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

Změny ve statutárním orgánu v průběhu r. 2012 nenastaly.

2. Majetková účast účetní jednotky v jiných společnostech

2.1. Majetková účast účetní jednotky v jiných společnostech větší než 20%.

Majetkovou účast společnost MAC TOYS s.r.o., Lidická 481, 273 51 Unhošť v jiných společnostech nemá.

2.2. Struktura podniků ve skupině

LAMA Toys a.s. vlastní podíl 100% ve společnosti POMPO spol. s r.o.

3. Osobní náklady

3.1. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

Stav zaměstnanců a řídicích pracovníků k 31.12.2012

| Č. | Ukazatel | Celkový počet zaměstnanců | Z toho řídicí pracovníci |
|----|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | | H2012 | H2012 |
| 1. | Průměrný počet zaměstnanců | 16,935 | 1 |
| 2. | Osobní náklady (v tis. Kč) | 4695 | 406 |

3.2. Poskytnutá peněžní či jiná plnění jednatelem společnosti

Ve sledovaném období nebyla poskytnuta žádná plnění jednatelem společnosti.

4. Ostatní poskytnutá plnění jednatelem společnosti

Jednateli společnosti nebyly poskytnuté půjčky ani zajištění, ani jiná plnění v peněžité či nepeněžité formě. Rovněž nebyly sjednány platby důchodového připojištění.

5. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

5.1. Způsob ocenění majetku

Zásoby

O zásobách zboží se účtuje způsobem A.

Nákup zásob zboží je účtován na sklad v pořizovacích cenách. Vedlejší náklady zahrnované do pořizovacích cen nakupovaných zásob jsou zejména: slevy a ostatní.

Nákup zásob materiálu a zboží převzaté do komise je účtován způsobem B.

Do nákladů je zboží účtováno až při prodeji. U materiálu je v souladu se směrnicí přípustné účtovat jednorázový nákup materiálu určený k okamžité spotřebě do nákladů. Nákup zboží projde skladovým hospodařením tak, aby bylo možné sledovat hospodaření jednotlivých úseků a středisek.

O předmětech s delší dobou upotřebitelnosti než jeden rok je účtováno jako o zásobách v hodnotě do 40 000,- Kč.

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku nakoupeného

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek se oceňuje v pořizovací ceně, která obsahuje cenu pořízení a náklady s pořízením související. Od roku 2002 se o dlouhodobém nehmotném majetku v pořizovací ceně do 60 tis. Kč se účtuje přímo do nákladů. O dlouhodobém hmotném majetku v pořizovací ceně od 20 000 do 40 000 Kč jako o DDHM a odepisuje se 13 měsíců. Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč a dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč je odepisován v souladu s odpisovým plánem.

Dlouhodobý a drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek se vykazuje v rozvaze.

5.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

V průběhu účetního období, účetní jednotka neměla majetek oceněn reprodukční pořizovací cenou.

5.3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

V průběhu roku 2012 nedošlo v účetní jednotce oproti předchozímu účetnímu období ke změnám způsobu oceňování, odepisování a postupů účtování.

Uspořádání položek účetních výkazů Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty vychází z příloh č. 1 a 2 vyhlášky 500/2002 Sb.

5.4. Opravné položky k majetku

Účetní jednotka netvořila zákonnou opravnou položku k pohledávkám.

Opravná položka ke zboží nebyla tvořena, protože neevidujeme zboží, které je bez pohybu více než 1 rok.

5.5. Odpisování

Odpisový plán dlouhodobého hmotného majetku je sestaven v interním předpisu tak, že základem pro stanovení účetních odpisů je doba předpokládané použitelnosti majetku. Při inventarizaci majetku je porovnávána zůstatková účetní cena se skutečným stavem opotřebení majetku.

Daňové odpisy jsou prováděny zrychlené, účetní odpisy také.

Společnost odpisuje dlouhodobý nehmotný majetek rovnoměrnými účetními odpisy.

5.5.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

(v tis. Kč)

| Skupina majetku | Pořizovací cena | | Oprávký k 30.6. | | Zůstatková cena | |
|--|-----------------|-------|-----------------|----|-----------------|-------|
| | | H2012 | | | | H2012 |
| Pozemky | | 0 | | | | |
| Budovy, haly, stavby | | 0 | | | | |
| Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | | 21 | | 21 | | 0 |
| Nedokončený dl.hm.maj. a zálohy | | 0 | | | | |
| Poskytnuté záloha na dlouhodobý majetek | | 0 | | | | |
| Celkem | | 21 | | 21 | | 0 |

Za rok 2012 nebyl žádný přírůstek majetku.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku za rok H2012 byly ve výši 24 tis. Kč.

5.5.2. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku

(v tis. Kč)

| Skupina majetku | Pořizovací cena | | Oprávký k 30.6. | | Zůstatková cena | |
|-----------------------|-----------------|--------|-----------------|--------|-----------------|--------|
| | | H 2012 | | H 2012 | | H 2012 |
| Software | | 449 | | 449 | | 0 |
| Ocenitelná práva | | | | | | |
| Nedokončený nehm.maj. | | | | | | |
| Jiný NIM-zřiz.výdaje | | | | | | |
| Celkem | | 449 | | 449 | | 0 |

Odpisy nehmotného majetku za rok H 2012 byly ve výši 39tis. Kč.

5.6. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

V běžném účetním období nebyl pořízen žádný nový majetek formou finančního pronájmu.

5.7. Přepočítání cizích měn na českou měnu

Způsob přepočtu cizí měny: denním kurzem ČNB.

5.8. Účtování nákladů a výnosů v podnicích ve skupině

Podnik je podnikem ve skupině. Veškeré výnosy jsou řádně mezi společnostmi fakturovány. Úhrady faktur probíhají bezhotovostně, popř. odsouhlaseným zápočtem.

6. Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty

6.1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

Společnost měla v roce 2012 tržby z prodeje zboží 33 381 tis. Kč, náklady na prodané zboží 22 736 tis. Kč.

Společnost neměla doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období.

6.2. Majetek uvedený na podrozvahových účtech

Účetní jednotka eviduje na podrozvahových účtech předměty s delší dobou upotřebitelnosti delší než 1 rok. Jedná se především o výpočetní techniku.

Podílové cenné papíry v podnicích s rozhodujícím vlivem

Jednotka nemá podíl v ovládaných ani řízených společnostech.

Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

Společnost nemá majetek zajištěný na závazky vzniklé z úvěrových smluv.

Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním hodnocením

Společnost nemá majetek s výrazně rozdílným tržním a účetním hodnocením.

6.3. Vlastní kapitál

Základní kapitál a ostatní kapitálové fondy

Základní kapitál se neměnil, jeho stav k 31. 12. 2012 je ve výši 5 000 tis. Kč.

Rozdělení zisku za rok 2011

V roce 2011 byl vykázán zisk ve výši 424 tis. Kč, který byl zúčtován ve prospěch nerozděleného zisku minulých let.

Společnost nevyplácela žádný podíl na výsledku hospodaření.

Fondy tvořené ze zisku

Společnost za dobu trvání vytvořila ze zisku rezervní fond je ve výši 294 tis. Kč.

6.4. Odložená daň

Účetní jednotka z principu opatrnosti neúčtovala o odložené daňové pohledávce k 31.12.2012.

7. Pohledávky a závazky

7.1 Pohledávky

Společnost má krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů (v rozvaze v aktivech pol. C.III.1.) k 31.12.2012 v celkové výši 12 353 tis. Kč, z toho ve splatnosti 11 079 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky po lhůtě splatnosti k 31.12.2012 (tis. Kč)

| Počet dnů | 2012 | |
|----------------|--------------------|---------|
| | Z obchodního styku | Ostatní |
| Do 30 dnů | 0 | 0 |
| Do 60 dnů | 0 | 0 |
| 180 a více dnů | 1273 | 0 |
| Celkem | 1273 | 0 |

Pohledávky za podniky ve skupině:
POMPO, spol. s r.o. 8242 tis. Kč

7.2. Závazky

Společnost má krátkodobé závazky z obchodních vztahů uvedené v rozvaze v pasivech pol. B.III.1. k 31.12.2012 ve výši 859tis. Kč, z toho ve splatnosti 820tis. Kč..

Krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti k 31.12.2012 (tis. Kč)

| Počet dnů | 2012 | |
|----------------|--------------------|---------|
| | Z obchodního styku | Ostatní |
| Do 30 dnů | 37 | |
| 180 a více dnů | 2 | |
| Celkem | 39 | |

Společnost nemá dlouhodobé závazky uvedené v rozvaze v pasivech pol. B.II.1. k 31.12.2012 splatné déle než jeden rok.

Úvěry:

Kontokorent – úvěrový rámec

10 000 tis. Kč

Záruky :

POMPO spol. s r.o. ručí MAC TOYS s.r.o. na kontokorent 10mil. Kč

MAC TOYS s.r.o. ručí MPK CZ spol. s r.o. na kontokorent u CITY BANK 28mil. Kč

Závazky ve skupině:

0 tis. Kč

7.3. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

Účetní jednotka nemá pohledávky a závazky z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva.

7.4. Závazky nesledované v účetnictví uvedené v podrozvaze

Celková výše závazků plynoucí z leasingových smluv je 1 783 tis. Kč, z toho

- Leasingová smlouva sAutoleasing, a.s. č. 1/09/25047 : zbývá k doplacení 323 tis. Kč.
- Leasingová smlouva sAutoleasing, a.s. č. 1/08/25180 : zbývá k doplacení 65 tis. Kč.

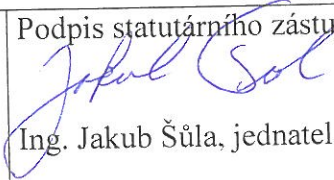
7.5. Daňové závazky a závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Společnost nemá daňové závazky a závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění po lhůtě splatnosti.

8. Výnosy z běžné činnosti**Přehled tržeb za hlavní činnosti společnosti MAC TOYS s. r.o. za rok 2012 (v tis. Kč)**

| | H2012 | | |
|-----------------------|--------|----------|----|
| | Celkem | Tuzemsko | EU |
| Tržby za prodej zboží | 33381 | 33381 | 0 |
| Tržby z prodeje služ. | 4009 | 4009 | 0 |
| Celkem | 37390 | 37390 | 0 |

Tržby za služby jsou realizovány převážně v tuzemsku, jedná se o služby spojené se skladováním a přefakturace služeb.

| | | |
|-----------------------------|----------------------------|--|
| Sestaveno dne: 26.3.2013 | Sestavil: Jana Houdková | Podpis statutárního zástupce:  Ing. Jakub Šůla, jednatel |
|-----------------------------|----------------------------|--|

Razítko organizace:

