

**Příloha k účetní závěrce
společnosti MAC TOYS s.r.o.
k 31. 12. 2013**

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. Přepočtení 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 2013 nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

Změny ve statutárním orgánu v průběhu r. 2013 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.,
vlastní podíl 100% ve společnosti MPK Toys CZ s.r.o.

3. Osobní náklady

3.1. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

Stav zaměstnanců a řídicích pracovníků k 31.12.2013

Č.	Ukazatel	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídicí pracovníci
		2013	2013
1.	Průměrný počet zaměstnanců	20,900	1
2.	Osobní náklady (v tis. Kč)	5 839	480

3.2. Poskytnutá peněžní či jiná plnění jednateli společnosti

Ve sledovaném období nebyla poskytnuta žádná plnění jednateli společnosti.

4. Ostatní poskytnutá plnění jednateli 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 2013 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 nevidujeme 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 31.12.		Zůstatková cena	
		2013				2013
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 2013 nebyl žádný přírůstek majetku.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku za rok H2013 byly ve výši 0 tis. Kč.

5.5.2. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku

(v tis. Kč)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký k 31.12.		Zůstatková cena	
		2013		2013		2013
Software		449		449		0
Ocenitelná práva						
Nedokončený nehm.maj.						
Jiný NIM-zřiz.výdaje						
Celkem		449		449		0

Odpisy nehmotného majetku za rok 2013 nebyly.

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. Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty

6.1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

Společnost měla v roce 2013 tržby z prodeje zboží 29 484 tis. Kč, náklady na prodané zboží 18 957 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. 2013 je ve výši 5 000 tis. Kč.

Rozdělení zisku za rok 2012

V roce 2012 byl vykázán zisk ve výši 327 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 311 tis. Kč.

6.4. Odložená daň

Účetní jednotka z principu opatrnosti neúčtovala o odložené daňové pohledávce k 31.12.2013.

7. Pohledávky a závazky

7.1 Pohledávky

Společnost má krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů (v rozvaze v aktivech pol. C.III.1.) k 31.12.2013 v celkové výši 16 067 tis. Kč, z toho ve splatnosti 14 786tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky po lhůtě splatnosti k 31.12.2013 (tis. Kč)

Počet dnů	2013	
	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30 dnů	0	0
Do 60 dnů	10	0
180 a více dnů	1271	0
Celkem	1271	0

Pohledávky za podniky ve skupině:

POMPO, spol. s r.o. 11 243 tis. Kč

MPK Toys CZ s.r.o. 3 601 tis. Kč

7.2. Závazky

Společnost má krátkodobé závazky z obchodních vztahů uvedené v rozvaze v pasivech pol. B.III.1. k 31.12.2013 ve výši 1055tis. Kč, z toho ve splatnosti 1053tis. Kč..

Krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti k 31.12.2013 (tis. Kč)

Počet dnů	2013	
	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30 dnů	2	
180 a více dnů	0	
Celkem	2	

Společnost nemá dlouhodobé závazky uvedené v rozvaze v pasivech pol. B.II.1. k 31.12.2013 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 plynoucích z leasingových smluv je 80tis. Kč

- Leasingová smlouva sAutoleasing, a.s. č. 1/09/25047 : zbývá k doplacení 80 tis. Kč.

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

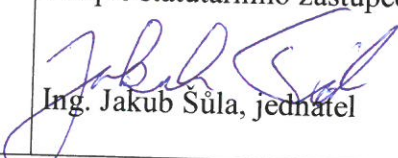
Společnost nemá daňové závazky a závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění po lhůtě splatnosti.

8. Výnosy z běžné činnosti

Přehled tržeb za hlavní činnosti společnosti MAC TOYS s. r.o. za rok 2013 (v tis. Kč)

	H2013		
	Celkem	Tuzemsko	EU
Tržby za prodej zboží	29484	29484	0
Tržby z prodeje služ.	4088	4088	0
Celkem	33572	33572	0

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

Sestaveno dne: 14.3.2014	Sestavil: Jana Houdková	Podpis statutárního zástupce:  Ing. Jakub Šůla, jednatel
---------------------------------	--------------------------------	--

Razítko organizace:

