

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	IMPA Leas, s.r.o.
Sídlo:	Kuzmányho, 12, 81106 Bratislava
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	12.09.2003
Hlavný predmet podnikania:	- nákup a predaj motorových vozidiel - s tým súvisiace služby a nákup a predaj tovaru
Účtovné obdobie:	2022

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- obchodná spoločnosť nie je neobmedzená ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka
- účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2021 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 30.06.2022
- účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.06.2022
- jediný spoločník dňa 30.06.2022 schválil spoločnosť Audit team, spol. s r.o. ako aditora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2022 so 31.12.2022

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	Číslo účtu	Doba odpisovania (počet rokov)	Odpisová sadzba (%)	Metóda odpisovania
Dopravné prostriedky	022.AE	4	58	lineárna

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania.
- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. veci a súbory	Pestovateľské porasty	Stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Preddav. na DHM	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku ÚO			1.300.073						1.300.073
Prírastky			1.747.703				1.747.703		3.495.406

Úbytky			1.829.831				1.747.703		3.577.534
Presuny									
Stav na konci ÚO			1.217.945						1.217.945
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku ÚO			423.917						423.917
Prírastky			1.858.216						1.858.216
Úbytky			1.829.831						1.829.831
Stav na konci ÚO			452.302						452.302
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci ÚO									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku ÚO			876.156						876.156
Stav na konci ÚO			765.643						765.643

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. veci a súbory	Pestovateľské porasty	Stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Preddav. na DHM	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku ÚO			962.386						962.386
Prírastky			795.196						795.196
Úbytky			457.509						457.509
Presuny									
Stav na konci ÚO			1.300.073						1.300.073
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku ÚO			402.401						402.401
Prírastky			479.024						479.024
Úbytky			457.508						457.508
Stav na konci ÚO			423.917						423.917
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci ÚO									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku ÚO			559.985						559.985
Stav na konci ÚO			876.156						876.156

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku:

Vozidlá sú povinne zmluvne a havarijne poistené v spoločnosti Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s./UNIQA poisťovňa, a.s.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky	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	
Dlhodobé pohľadávky celkom										
z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku										
z toho: ostatné dlhé pohľadávky										
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	779.151									779.151
z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	104.426									104.426
daňové pohľadávky a dotácie	359.251									359.251
z toho: ostatné krátke pohľadávky	315.474									315.474

informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	27	27
Bežné bankové účty	2.485.528	2.978.193
SPOLU	2.485.555	2.978.220

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

- základné imanie spoločnosti je 6.639; EUR
- upísané základné imanie vo výške 6.639 EUR bolo splatné v plnej výške
- pomer vlastného imania a záväzkov je 0,01, spoločnosť nie je v omeškani splatností svojich dlhov

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4.665
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	207.201
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	

Spolu	207.201
-------	---------

informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2.500	2.500			5.000
Rezerva na audit					

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2.500	2.500			5.000
Rezerva na audit					

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	15.034	2.253
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	15.034	2.253
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	7.738.806	7.750.038
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	7.738.806	7.750.038
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma za bežné ÚO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho napríklad:	
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho napríklad:	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho napríklad:	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho napríklad:	866

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
vlastné výrobky		
služby	376.808	182.272
tovar	7.316.855	13.167.414
Spolu	7.693.663	13.349.686

Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Tržby z predaja DHM (641)	1.601.040	308.818
Tržby z predaja materiálu (642)		
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (644)		
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania (645)		
Výnosy z odpísaných pohľadávok (646)		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (648)	19.163	20.372

Sumár 64x	1.620.203	329.190
-----------	-----------	---------

Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	8.764	1.212
Kurzové zisky počas roku (663.AE)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.AE)		
Ostatné finančné výnosy		
Výnosy finančnej činnosti spolu	8.764	1.212

Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Administratívne služby	15.000	
Právne a ekonomické služby	10.023	
Ostatné	138	
Sumár	25.161	

Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Zostatková cena predaného DNM a DHM (541)	1.445.075	300.980
Predaný materiál (542)		
Dary (543)		
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (544)	18	
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania (545)	310	150
Odpis pohľadávky (546)		
Tvorba zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (547)		
Ostatné náklady na hospodárku činnosť (548)	82.912	28.533
Manká a škody (549)		
Spolu skupina 54x	1.528.315	329.663

Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát.

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti
------------------------	-----------------------------------------

Opis účtovného prípadu	Bežné účtovné obdobie		Minulé účtovné obdobie	
Predané cenné papiere a podiely (561)				
Úroky (562)		2.635		5.883
Kurzové straty počas roka (563)				
Kurzové straty k závierkovému dňu (563)				
Ostatné finančné náklady (56x)		17.173		7.645
SUMA		19.808		13.528

Opis účtovného prípadu	Položky čistého obratu	
	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky (601)		
Tržby z predaja služieb (602)	376.808	182.272
Tržby za tovar (604)	7.316.855	13.167.414
Výnosy zo zákazky (606)		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (607)		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1.620.203	
Čistý obrat celkom	9.313.866	13.349.686

Informácie k prílohe č.3 časti P.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie (411)	6.639				6.639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emissné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
zákonny rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových úkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonny rezervný fond	1.596				1.596
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	207.201				207.201
Neuhrazená strata minulých rokov			83.239		-83.239
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-83.239	-91.885			-91.885

Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Sumár	132.197	-91.885	83.239		40.312

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6.639				6.639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových úkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1.596				1.596
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	202.536	4.665			207.201
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4.665	-83.239			-83.239
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Sumár	215.436	-78.574			132.197

PEŇAŽNÝ TOK NEPRIAMOU METÓDOU

Označenie položky	Obsah položky		
		2.021	2.022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	- 83.239	- 91.885
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov	320.839	182.624
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	178.045	413.142
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	150.632	- 74.553
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	- 7.838	- 155.965
A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1.457.817	- 436.714
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	- 1.150.460	900.417
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	2.306.303	- 951
A.2.3.	Zmena stavu zásob	301.974	- 1.336.180
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S++A.1.+A.2.)	1.695.417	- 345.975
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. Až A.6)	1.695.417	- 345.975
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností, alebo finančných činností	- 748	-
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. Až A.9.)	1.694.669	- 345.975
B. Peňažné toky z investičných činností			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	- 795.196	- 1.747.703
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	308.818	1.601.040
B.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	- 486.378	- 146.663
C. Peňažné toky z finančných činností			
C.	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. Až C.9.)	-	-
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)	1.208.291	- 492.638
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	1.769.903	2.978.193
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia	2.978.194	2.485.555
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom ku dňu zostavenia účtovnej závierky		
H.	obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. Závierka		
	Kontrolné číslo - rozdiel medzi PS a KS fin. prostr.	1.208.291	- 492.638
		- 0	-