

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2013

(v celých eurách)

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

IMCO POWER, s.r.o.
Polianky 18/A, 841 01 Bratislava
DIČ: 2020348539
IČO: 35693801

IMCO POWER, s. r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 15. mája 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 21. júna 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 11302/B).

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

výroba, inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov
kúpa a predaj tovaru.
výroba kovových konštrukcií a kovových výrobkov okrem výroby strojov a zariadení

3. Priemerný počet zamestnancov

Ukazovateľ	Predchádzajúce obdobie	Bežné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26,10	24,70
Stav zamestnancov k 31.12.	25	25
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 (za predchádzajúce účtovné obdobie), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25. marca 2013.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné a pod.).

V danom roku Spoločnosť nenakúpila dlhodobý hmotný majetok.

Odpisy **dlhodobého hmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začalo mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1 700 € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Spoločnosť vytvárala zásoby aj vlastnou činnosťou v ocenení podľa skutočnej výšky priamych nákladov a časti nepriamych nákladov súvisiacich s ich vytváraním.

Spoločnosť účtuje o zásobách A spôsobom. Pri vyskladňovaní sa používala metóda FIFO.

4. 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 nevyžiteľné pohľadávky.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. 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.

7. 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.

8. Záväzky

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.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku **od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013** je uvedený v tabuľke .

Druh majetku	Obstaráv..cena k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstarávacia cena k 31.12.2013
Stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky	613 623				613 623

Druh majetku	Oprávky k 1.1.2013	Prírastky oprávok	Úbytky oprávok	Presuny (+/-)	Oprávky k 31.12.2013
Stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky	528 772	23 234			552 006

Druh majetku	Zostatková cena k 1.1.2013	Zostatková cena k 31.12.2013
Stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky	84 851	61 617

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke .

Druh majetku	Obstaráv.cena k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstarávacia cena k 31.12.2012
Stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky	519 355	94 268			613 623

Druh majetku	Oprávky k 1.1.2012	Prírastky oprávok	Úbytky oprávok	Presuny (+/-)	Oprávky k 31.12.2012
Stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky	511 503	17 269			528 772

Druh majetku	Zostatková cena k 1.1.2012	Zostatková cena k 31.12.2012
Stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky	7 852	84 851

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie máme uzatvorené v poisťovni Kooperatíva, Generali a Uniqa.

3. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Podiely v spoločnosti VSD	830			830

4. Zásoby

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Stav k 31.12.2013
Materiál	133 067	142 664
Nedokončená výroba	81 799	59 736
Výrobky	170 450	177 803

5. Finančný majetok

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Stav k 31.12.2013
Peniaze v pokladni + ceniny	4 909	2 548
Peniaze na bežnom účte	35 875	53 797

6. Štruktúra pohľadávok

Spoločnosť má všetky pohľadávky účtované ako krátkodobé pohľadávky.

Veková štruktúra:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	181 006	29 820	210 826

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Predchádzajúce obdobie	Bežné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	30 133	29 820
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	160 719	210 826
Daňové pohľadávky		19 316

Vývoj **opravnej položky** v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Obstarávacía cena k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Zostatková cena k 31.12.2013
Pohľadávky	23 330			23 330
Opravná položka	21 025	2 305		23 330

7. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Spoločnosť účtuje o nákladoch budúcich období krátkodobých:

Druh nákladu	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013
Poistenie vozidiel	3 106	3 372
Telefóny	83	171
Nespotrebované PHL	345	252
Služby	109	2 399

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Informácie o vlastnom imaní

Názov	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Vlastné imanie	130 492	60 447	132 469	58 470
Základné imanie	6 640			6 640
Zákonný rezervný fond	664			664
Neuhradený zisk minulých rokov	26 625			26 625
Neuhradená strata minulých rokov	- 35 906			- 35 906
Výsledok hospodárenia za BO	132 469	60 447	132 469	60 447

2. Rezervy

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky a poisťné k nevyčerpaným dovolenkám:

Názov	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
Rezerva na dovolenky	9 504	8 199	9 504		8 199
Rezerva na poisťné	3 340	2 900	3 340		2 900

3. Výška záväzkov podľa splatnosti

Názov	Stav k 1.1.2013	Stav k 31.12.2013
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti	190 086	160 294
Krátkodobé záväzky so zostat.dobou splatnosti do jedného roka	256 968	244 408
Nevyfakturované dodávky	3 384	249
Záväzky voči spoločníkom	199 196	324 672
Záväzky voči zamestnancom	11 566	11 541
Záväzky voči poisťovniam	7 268	7 265
Daňové záväzky	8 971	15 955

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov	Sociálny fond
Stav k 01.01.2013	2 896
Tvorba na ťarchu nákladov	1 566
Čerpanie	622
Stav k 31.12.2013	3 840

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Na konci roka bol dotvorený v súlade so zákonom (spoločnosť vykázala zisk) do výšky 1% z vymeriavacieho základu. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov	Predchádzajúce obdobie	Bežné obdobie
Výsledok hospodárenia - zisk	132 469	60 447
Výsledok hospodárenia - strata		
Splatná daň z príjmov právnických osôb	31 690	19 045

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2013 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod zisku na rozdelenie voči spoločníkom.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov výnosov	Tržby 2012	Tržby 2013
Tržby za výrobky / Tuzemsko	312 833	668 507
Tržby za výrobky / Zahranicie	602 208	10 088
Tržby za služby / Tuzemsko	52 988	95 172
Tržby za tovar / Tuzemsko	106 212	105 746
Spolu	1 074 241	879 513

2. Finančné a ostatné výnosy

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov výnosov	2012	2013
Výnosové úroky	7	4
Kurzové zisky	390	11
Ostatné výnosy	5 419	2 139
Zmena stavu výrobkov a nedok. výroby	94 713	-3 468
Predaj materiálu a dlhodobého majetku	4 275	5 244

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na tovar, materiál, poskytnuté služby a ostatné prevádzkové náklady

Prehľad o nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov nákladov	2012	2013
Obstaranie tovaru	74 872	72 857
Spotreba materiálu	391 834	232 556
Spotreba energie	7 635	5 926
Služby	196 306	195 614
Osobné náklady	290 423	253 323
Dane a poplatky	2 169	2 297
Ostatné prevádzkové náklady	10 516	2 851
Odpisy	17 269	23 234
Zostatková cena predaného DHM	90	2 190
Tvorba opravných položiek	21 040	2 263

2. Finančné náklady

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov nákladov	2012	2013
Úroky	2 257	2 586
Kurzové straty	37	21
Ostatné finančné náklady	7 968	8 232