

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2015 (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).

SK NACE: 27.90.0 - výroba ostatných elektrických zariadení.

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
Stav zamestnancov k 31.12.	28	30
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 (za predchádzajúce účtovné obdobie), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23. marca 2015.

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, poisťné a pod.).

V danom roku Spoločnosť nakúpila 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 obstarávacía 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 nevymožiteľné 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 a nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke .

Druh majetku	Obstarávacía cena k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Obstarávacía cena k 31.12.2015
Stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky	608 480	5 524		314 004
Softvér		15 000		15 000

Druh majetku	Oprávky k 1.1.2015	Prírastky oprávok	Úbytky oprávok	Oprávky k 31.12.2015
Stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky	538 669	36 168		570 462
Oprávky k softvéru		625		4 375

Druh majetku	Zostatková cena k 1.1.2015	Zostatková cena k 31.12.2015
Stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky	69 811	43 542
Softvér		10 625

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke .

Druh majetku	Obstarávacia cena k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena k 31.12.2014
Stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky	613 623	34 268	39 411	608 480

Druh majetku	Oprávky k 1.1.2014	Prírastky oprávok	Úbytky oprávok	Oprávky k 31.12.2014
Stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky	552 006	26 074	39 411	538 669

Druh majetku	Zostatková cena k 1.1.2014	Zostatková cena k 31.12.2014
Stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky	61 617	69 811

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

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

3. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Podiely v spoločnosti VSD	830			830

4. Zásoby

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Stav k 31.12.2015
Materiál	164 071	162 505
Nedokončená výroba	74 926	59 660
Výrobky	273 408	260 688

5. Finančný majetok

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Stav k 31.12.2015
Peniaze v pokladni + ceniny	1 427	1 881
Peniaze na bežnom účte	8 280	35 595

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	79 135	165 538	244 673

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Predchádzajúce obdobie	Bežné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	45 408	165 538
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	112 407	244 673
Daňové pohľadávky	5 796	0

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

Názov položky	Obstarávacía cena k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Zostatková cena k 31.12.2015
Pohľadávky	23 189			23 189
Opravná položka	23 189			23 189

7. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Spoločnosť účtuje o nákladoch budúcich období krátkodobých:

Druh nákladu	Stav k 1.1.2015	Stav k 31.12.2015
Poistenie vozidiel	3 124	3 316
Telefóny, internet	0	28
Nespotrebované PHL	173	167
Služby	226	92

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Informácie o vlastnom imaní

Názov	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Vlastné imanie	104 057	146 664	106 034	144 687
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	106 034	146 664	106 034	146 664

2. Rezervy

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

Názov	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12.2015
Rezerva na dovolenky	11 005	11 669	11 005	11 669
Rezerva na poisťné	3 847	4 107	3 847	4 107

3. Výška záväzkov podľa splatnosti

Názov	Stav k 1.1.2015	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé záväzky	34 522	34 522
Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti	59 200	44 999
Krátkodobé záväzky so zostat.dobou splatnosti do jedného roka	130 048	86 332
Nevyfakturované dodávky	248	1 452
Záväzky voči spoločníkom	364 721	467 749
Záväzky voči zamestnancom	14 483	15 516
Záväzky voči poisťovniam	9 108	9 402
Daňové záväzky	14 157	18 452

4. Sociálny fond

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

Názov	Sociálny fond
Stav k 01.01.2015	5 093
Tvorba na ťarchu nákladov	2 162
Čerpanie	730
Stav k 31.12.2015	6 525

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	106 034	146 664
Splatná daň z príjmov právnických osôb	31 320	42 462

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2015 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 2014	Tržby 2015
Tržby za výrobky / Tuzemsko	373 290	473 323
Tržby za výrobky / Zahranície	577 389	586 295
Tržby za služby / Tuzemsko	77 087	87 424
Tržby za tovar / Tuzemsko	73 355	262 198
Spolu	1 101 121	1 409 240

2. Finančné a ostatné výnosy

Názov výnosov	2014	2015
Výnosové úroky	7	20
Kurzové zisky	37	53
Ostatné výnosy	2 741	2 842
Zmena stavu výrobkov a nedok. výroby	114 147	-21 762
Predaj materiálu a dlhodobého majetku	8 511	7 514

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Názov nákladov	2014	2015
Obstaranie tovaru	50 188	167 503
Spotreba materiálu	483 298	443 077
Spotreba energie	5 651	6 539
Služby	195 349	194 209
Osobné náklady	310 581	344 311
Dane a poplatky	2 462	2 260
Ostatné prevádzkové náklady	4 978	6 291
Odpisy	26 074	36 168
Zostatková cena predaného DHM	1 873	3 511

2. Finančné náklady

Názov nákladov	2014	2015
Úroky	376	0
Kurzové straty	296	534
Ostatné finančné náklady	8 084	4 378

IMCO POWER, s. r.o.
DIC: 2020348539
IČO: 35693801

účtovná závierka
k 31. decembru 2015