

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

IMBA Košice s.r.o

Spoločnosť s ručením obmedzeným ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24.júna 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 24.6.2010. (Obchodný register Okresného súdu Košice I.
oddiel :Sro, vložka č.25930/V

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Sprostrekovateľská činnosť v oblasti výroby, výroba jednoduchých drevených výrobkov,
sprostrekovateľská činnosť v oblasti obchodu, sprostrekovateľská činnosť v oblasti služieb..

.....

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Dňa 31.7.2015 bola schválená účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

3. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

4. Údaje o skupine

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

5. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti boli 0 zamestnanci. (2014 : 0/

6. Orgány a [spoločníci / akcionári] Spoločnosti

Spoločník spoločnosti Ing. Bartolomej Jusko – jediný spoločník a súčasne aj konateľ
Ing.Bartolomej Jusko je 100 % akcionárom spoločnosti s vkladom 6000.- €

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

- c) Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod. .

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyhľaditeľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Opravná položka netvoríme.

d Finančné účty :

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

e) Záväzky

- f) 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.

g) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka.

Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté .

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období nevykazujeme a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške 5008,91 € ročne, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

A K T Í V A

1/ Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok na účte 022 - Samostatné hnutelné veci a súbory vo výške 156 001 €, ktorý zahrňa budovu obstaranú formou finančného leasingu , oprávky k tomuto majetku sú vo výške 41 798 €

2/ Pohľadávky.

Pohľadávky spoločnosti sú vo výške 2880 ,- € voči spoločnosti Rama sro za prenájom.

3/ Finančný majetok

Spoločnosť eviduje finančný majetok vo výške 541 €
z toho : - peniaze 558 €
- účty v bankách -17 €

PASÍVA

1/ Vlastné imanie

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na zač.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci obdobia
Základné imanie	6 000			6 000
Zákonný rezervný fond	-			-
Nerozdelený zisk min.rokov	-			-
Neuhradená strata minulých rokov -	30 132			-30132
Výsledok hospodárenia		-531		-531
Vlastné imanie spolu	- 24 132	-531		- 24 663

2/ Krátkodobé záväzky

Spoločnosť v ykazuje krátkodobé záväzky vo výške	142 287 €
z toho : - záväzky z obchodného styku	1790 €
- daňové záväzky	1146 €
- ostatné krátkodobé záväzky	139 351 €

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

VÝNOSY

1. Čistý obrat - Tržby za vlastné výkony a tovar

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho	13 409	12 766
Tržby z predaja služieb	8 400	7 200
Výnosy budúcich období	5 009	5 566

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015
Finančné výnosy : z toho	
Výnosové úroky – ostatné	0

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti	2015	2014
Náklady Spoločnosti z hospodárskej činnosti sú vo výške	12 920 €	16003 €
z toho : - spotreba materiálu, energie a ost.neskl.dodávok	5 297 €	7634 €
-služby		613 €
- osobné náklady	0 €	
- dane a poplatky	12 €	145€
- odpisy dlhodobého hmotného majetku	7 611 €	7611€
- ostatné náklady na hospodársku činnosť	0 €	
Náklady Spoločnosti z finančnej činnosti sú vo výške	60 €	4573€
z toho : - bankové poplatky	60 €	134 €
- Nákladové úroky	0	4439 €

4. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	429	94	22%	-7810	0	22%
Daňovo neuznané náklady		0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	429	94		-7810	0	
Splatná daň z príjmov		0				
Odložená daň z príjmov		0				
Celková daň z príjmov		960			960	

Spoločnosť platí danovú licenciu vo výške 960 €

IV. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná závierka sa zostavuje k 31. decembru 2015 . Po tomto termíne nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok 2015.