

A. Informácie o účtovnej jednotke.

Názov firmy: IMPA Žiar nad Hronom s.r.o.
 Sídlo: Priemyselná 1, Ladomerská Vieska
 Dátum založenia: 10.1.1992
 Dátum zápisu do obch. registra Okresného súdu v Banskej Bystrici
 Vložka 281/S dňa 13.1. 1992
 IČO: 31 558 062
 DIČ: 2020479131

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť IMPA Žiar nad Hronom s. r.o. (ďalej len Spoločnosť) sa prijala nová zakladateľská listina 2.10.2006 po prevode obchodných podielov spoločnosti AUTOS s.r.o., ktorá bola založená 10. 1. 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 13.1.1992 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica , oddiel s.r.o., vložka 281/S.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaj konečnému spotrebiteľovi/maloobchod v rozsahu vol. živnosti
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľných živnosti
- Veľkoobchod so strojmi a technickými potrebami
- Nákup a predaj motorových vozidiel
- Nákup a predaj súčiastok s príslušenstvo motorových vozidiel
- Predaj dvojstopových motorových vozidiel
- Predaj súčiastok a príslušenstva dvojstopových motorových vozidiel
- Prenájom motorových vozidiel
- Prenájom stavebných strojov a zariadení
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla.
- Automatizované spracovanie dát
- Poskytovanie software-predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- Faktoring a forfaiting
- Reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Technicko-organizačné zabezpečenie vzdelávania, školení, kurzov a seminárov organizovanie a zabezpečovanie kultúrnych a spoločenských podujatí
- Organizovanie a zabezpečovanie kultúrnych a spoločenských podujatí
- Leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Obstarávateľské služby spojené so správou nehnuteľností
- Prevádzkovanie parkovísk, odstavných plôch a garáží pre motorové vozidlá slúžiace na umiestnenie najmenej piatich vozidiel patriacich iným osobám než majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľnosti
- Prieskum trhu
- Sprostredkovateľská činnosť doprave v rozsahu voľnej živnosti
- Prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Obstarávateľské služby spojené s prenájomom nehnuteľností a nebytových priestorov

3. Počet zamestnancov

	2015	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	21,42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	23
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 12. augusta 2016.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená v registri účtovných závierok.

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 12. 8. 2016 schválilo spoločnosť Audit team, spol. s r.o. Hattalova 12, 831 03 Bratislava IČO: 35 736 674 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Ing. Sven Szokolay, Dobrovičova 3, Bratislava
Milan Zajac, Kuzmányho 12, Bratislava

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zmluvami o prevezení obchodného podielu zo dňa 27.09.2006 došlo k zmene vlastníkov obchodného podielu z Ing. Peter Šimko, Richard Šimko a Patrícia Šimková na IMPA Dolný Kubín : Kuzmányho 12, Bratislava ako jediný spoločník všetkých obchodných podielov, t.j. 100%.

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích	Iný podiel na ostatných
	absolútne	v %	právach v %	položkách VI ako na ZI v %
a	b	c	d	e
IMPA Dolný Kubín s.r.o.	6 639	100	100	100
Spolu	6 639	100	100	100

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti .

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Ocenenie práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5,00
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(b) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť neeviduje.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(c) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) Prenájom (lízíng)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 14 až 17.

Príloha: k časti C písm. B.

Tab.č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	aktivova- né	softvér	oceniteľ- né práva	goodwill	Ostatný DNIM	Posk.preddavky	SPOLU
	náklady						
a	b	c	d				e
Stav na začiatku obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0
oprávky							
Stav na začiatku obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky							
Stav na začiatku obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							0
Stav na zač.učt. Obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0				0

Tab.č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	aktivova- né	softvér	oceniteľ- né práva	goodwill	Ostatný DNIM	Posk.preddavky	SPOLU
	náklady						
a	b	c	d				e
Stav na začiatku obdobia	4 123	0	0	0	0	0	4 123
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	4 123	0	0	0	0	0	4 123
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0
oprávky							
Stav na začiatku obdobia	4 123	0	0	0	0	0	4 123
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	4 123	0	0	0	0	0	4 123
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky							
Stav na začiatku obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							0
Stav na zač.učt. Obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0

Tab.č.3

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	pozemky	stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	základné stádo a ťažné zvieratá	ostatný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 016	453 824	541 513	0	0	0	998 353,00
Prírastky	0	182 932	132 928	0	0	0	315 860
Úbytky	0	0	107 480	0	0	0	107 480
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 016	636 756	566 961,00	0	0	0	1 206 733,00
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	329 547	425 805	0	0	0	755 352
Prírastky	0	25 548	57 993	0	0	0	83 541
Úbytky	0	0	107 480	0	0	0	107 480
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	355 095	376 318	0	0	0	731 413
Oprávne položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	3016	124 277	115 708	0	0	0	243001
Stav na konci účtovného obdobia	3016	281 661	190 643	0	0	0	475320

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	pozemky	stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ ské celky trvalých porastov	základné stádo a ťažné zvieratá	obstaranie DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 016	636 756	566 960	0	0	0	1 206 732
Prírastky	12 099	28 758	69 162	0	0	123 649	233 668
Úbytky	0	0	29 914	0	0	98 835	128 749
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	15 115	665 514	606 208,00	0	0	24 814	1 311 651
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	355 096	376 318	0	0	0	731 414
Prírastky	0	33 307	72 482	0	0	0	105 789
Úbytky	0	0	29 914	0	0	0	29 914
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	388 403	418 886	0	0	0	807 289
Oprávne položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 016	281 661	190 643	0	0	0	475 320
Stav na konci účtovného obdobia	15 115	277 111	187 322	0	0	24 814	504 362

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

169 659

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

2. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	3 033	0	0	0	3 033
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	3 033	0	0	0	3 033

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

0

Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
pohľadávky z obchodného styku	2 395	3 229	0	0	5 624
styku	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	2 395	3 229	0	0	5 624

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	48 101	28 505	76 606
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	48 101	28 505	76 606

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	49 534	71 189	120 723
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	49 534	71 189	120 723

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	28 505	71 189
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	48 101	49 534
Krátkodobé pohľadávky spolu	76 606	120 723
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Iné pohľadávky	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Bežný účet VUB a.s. schválený kontokorent do limitu 110 000 € až do 21.5.2017.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	2 359	3 964
Bežné bankové účty	451	-89 314
Spolu	2 810	-85 350

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	2 957	4 419
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	39 901	25 712
Spolu	42 858	30 131

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)

	Stav k 31.12.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 377	22 054	18 377	0	22054
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 700	1 700	1 700	0	1 700
Rezerva na emisie	0		0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	20 077	23 754	20 077	0	23 754
Nevyfakturované dodávky	14 482	1 116	14 482	0	1 116
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	14 482	1 116	14 482	0	1 116

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti:	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, vrátane	260 325	477 431
Krátkodobé záväzky spolu	260 325	477 431
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	55 619	55 244
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	12 236	11 601
opravná položka k zásobám	667	637
opravná položka k pohľadávkam	107	569
nezapl.nájomné a uplatnenie DL	2925	1377
Odložený daňový záväzok	8 537	9 018
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 042	2 245
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 116	1 215
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 116</i>	<i>1 215</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>913</i>	<i>647</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 245	2 813

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá formou príspevku zamestnancom na stravu.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

krátkodobé bankové úvery	mena	dátum spl.	31. 12. 2015 suma istiny	31.12.2016 suma istiny
<i>bankový úver - kontokorent</i>	<i>EUR</i>	<i>05/2016</i>	331	-89 424
Konečný zostatok			331	-89 424

Kontokorentný úver vo výške 110 000 EUR zabezpečený notárskou zápisnicou a zmenkou .

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 276	1 270
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	39 901	25 712
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	43 177	26 982

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 nasledujúcom prehľade:

Nové autá		Jazdené autá		služby servisu				ostatné	
				materiál	výkony	materiál	výkony		
2015	2016	2015	2016	2015	2015	2016	2016	2016	2015
a	b	c	d	e					
1 989 925	1 987 265	840 842	820 176	650 695	252 774	749 987	279 922	43 825	47 838
tržby za vlastné výkony a tovar v r. 201				2015	3 782 074				
tržby za vlastné výkony a tovar v r.				2016	3 881 175				

2. Zmena stavu nedokončenej výroby-rozpracovanosť

	2015	2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2015	2016
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 090	10 735	5 090	-3 253	5 645
Spolu	5 090	10 735	5 090	-3 253	5 645
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-3 253	5 645

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade: je špecifikovaný v 1. Tržby za vlastný výkony a tovar

	2015	2016
Tržby z predaja služieb	950 361	993 970
Tržby za tovar	2 831 713	2 887 205
rozpracovanosť	-3 253	5 645
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	82 197	10 355
Čistý obrat spolu	3 861 018	3 897 175

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2015	2016
Náklady na opravy a udržiavanie z toho	3 183	5 581
opravy a udržiavanie budov	362	1 380
opravy a udržiavanie stroje a zariadenia	2 821	4 202
Náklady na poskytnuté služby, z toho	269 210	196 242
právne, ekonomické a auditorské služby,marketingové	12 118	3 240
Telefonne poplatky	6 370	5 756
nákup licencií	11 111	13 015
strážna služba	30 107	27 038
Prenájom	107 163	49 219
Cudzie výkony refakturované	13 923	11 073
ostatné	88 418	86 901
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 045	18 723
poistenie havarijne	4 335	7 988
poistenie zákonné	1 333	3 642
poistenie budovy a majetku	5 680	5 680
ostatné režijné náklady	7 697	498
manká a škody	0	915
Finančné náklady z toho	3 186	2 809
bankové poplatky	2 074	1 804
poplatky za platby kartou	1 112	1 005
poplatok za úver	0	0
ostatné	0	0
Ostatné významné položky z toho	0	0
odpis pohľadávok	0	0
tvorba a zučtovanie opravných položiek k pohľ.	0	0

H. INFORMÁCIA O DANI Z PRÍJMU /EUR/

HV pred zdanením + 3 983,36

Pripočítateľné položky + 18 859,89

Odpočítateľné položky - 5 939,33

ZD +16 903,92

22 % daň 3 718,86

Kladný rozdiel medzi daň. licenciou a daňou z predchádzajúcich zdaňovacích období určený na zápočet

838,86

Odložená daň z príjmov 481,31

HV po zdanení + 622,05

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce so spoločnosťami v rámci konsolidovaného celku.:

spoločnosť v rámci konsolidovaného celku	Hodnotové vyjadrenie	
	2015	2016
a	d	
Nákup služieb, materiálu a tovaru	269 358	137 951
IMPA Bratislava a.s.	28 675	66 298
IMPA Dolný Kubín s.r.o.	202 848	54 545
IMPA Šamorín s.r.o.	269	442
IMPA Liptovský Mikuláš s.r.o.	37 506	75
IMPA autoarmy s.r.o.	0	8 631
IMPA Žilina	60	7 960
Predaj služieb, materiálu a tovaru	130 516	132 819
IMPA Bratislava a.s.	85 374	92 447
IMPA Dolný Kubín s.r.o.	42 503	25 230
IMPA Šamorín s.r.o.	0	12
IMPA Liptovský Mikuláš s.r.o.	600	480
IMPA Žilina	436	12 281
IMPA autoarmy	1 603	2 369
Poskytnuté krátkodobé pôžičky-úročené IMPA DK s.r.o.	70 000	70 000
Poskytnuté krátkodobé pôžičky-úročené IMPA LM s.r.o.	24 000	24 000
Poskytnuté krátkodobé pôžičky-úročené IMPA autoarmy	33 000	33 000
Výnosové úroky z poskyt. pôžičiek	3 985	2 014

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií v rámci konsolidovaného celku

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	4 247	38 764
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	4 247	38 764
Ostatné krátkod. záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	5 773	3 785
Spolu pasíva	5 773	3 785

J. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

\$	bežné účtovné obdobie 2016				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	5 554	0	0	0	5 554
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	407 142	0	43 491	0	363 651
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 408	0	786	0	622
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	420 743	0	44 277	0	376 466

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	účtovné obdobie 2015				
	31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	5 554	0	0	0	5 554
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	406 485	657	0	0	407 142
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	657	751	0	0	1 408
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	419 335	1 408	0	0	420 743

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

Účtovný zisk za rok 2015 bol na základe valného zhromaždenia vo výške 1 408 € nerozdelený.

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom z r. 2009	44 899
Iné	0
Spolu	44 899

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 622,05 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 622,05 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO	3	1	5	5	8	0	6	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	0	4	7	9	1	3	1
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO	3	1	5	5	8	0	6	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	0	4	7	9	1	3	1
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---