

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

### 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

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, výroba jednoduchých drevených výrobkov,  
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb..

.....

#### 2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Dňa 31.7.2016 bola schválená účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 3. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

#### 4. Údaje o skupine

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

#### 5. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti boli 0 zamestnanci. (2015 : 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 4508,20€ 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 hnuiteľné veci a súbory vo výške 156 001 €, ktorý zahrňa budovu obstaranú formou finančného leasingu , oprávky k tomuto majetku sú vo výške 49409,- €

### 2/ Pohľadávky.

Pohľadávky spoločnosti sú vo výške 1128, ,- € voči spoločnosti : Genetro,s,ro za nábytok ICM za služby

### 3/ Finančný majetok

Spoločnosť eviduje finančný majetok vo výške	15001.- €
z toho : - peniaze	12 ,- €
- účty v bankách	14 989,-€

## 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			-30663
Výsledok hospodárenia	-531	7115		7115
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>- 24 663</b>	<b>7115</b>		<b>- 17548</b>

### 2/ Krátkodobé záväzky

Spoločnosť v ykazuje krátkodobé záväzky vo výške	<b>140 269 €</b>
z toho : - záväzky z obchodného styku	1 258 €
- daňové záväzky	3 668 €
- ostatné krátkodobé záväzky	135 343 €

### 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	2016	2015
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho</b>	<b>55 756</b>	<b>13 409</b>
Tržby z predaja služieb	51 248	8400
Výnosy budúcich období	4 508	5009

#### 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	2016	2015
<b>Finančné výnosy : z toho</b>		
Výnosové úroky – ostatné	0	0

## NÁKLADY

<b>3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Náklady Spoločnosti z hospodárskej činnosti sú vo výške	47 385 €	12 920 €
:- spotreba materiálu, energie a ost.neskl.dodávok	21 024 €	5 297 €
-služby	18612 €	
- osobné náklady	0 €	0 €
- dane a poplatky	138 €	12€
- odpisy dlhodobého hmotného majetku	7 611 €	7611€
- ostatné náklady na hospodársku činnosť	0 €	
 Náklady Spoločnosti z finančnej činnosti sú vo výške	 296€	 60 € <sup>1</sup>
z toho : - bankové poplatky	296 €	60€
 Nákladové úroky	 0	 0 €

## 4. Dane

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>						
teoretická daň	8075	1776	22%	429	94	22%
Daňovo neuznané náklady		0		0	0	
Odpočet daňovej straty	3879	853				
Iné				0	0	
<b>Spolu</b>	<b>4196</b>	<b>923</b>		<b>429</b>	<b>94</b>	
Splatná daň z príjmov		960		960		
Odložená daň z príjmov		0				
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>960</b>			<b>960</b>	

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 2016 . Po tomto termíne nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok 2016.