

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

IMPA Šamorín, s.r.o.
Panónska cesta 23
851 04 Bratislava

Spoločnosť IMPA Šamorín, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 2.3.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 10.4.1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 44094/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa, predaj, sprostredkovanie, prenájom, opravy a úpravy motorových vozidiel
- nákup, predaj a prenájom tovarov v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom špeciálnej techniky, prívesov a vlečných zariadení
- propagačná činnosť
- nákup, predaj a sprostredkovanie nehnuteľnosti
- nákup a predaj ropných produktov a mazív

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2018 bol 27, z toho dvaja vedúci pracovníci.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23.6.2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Milan Zajac
 Sven Szokolay, Ing.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 31. decembra 2018 bola takáto:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
IMPA Bratislava, a.s.	6 672	100	100
Spolu	6 672	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti IMPA Dolný Kubín, s.r.o.

E. 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 zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované .

(b) Dlhodobý nehmotný 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.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je € 1 700 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
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	rôzna	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je € 1 700 eur a nižšia, sa odpisuje podľa rozhodnutia Spoločnosti. 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
Stavby	20	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,6
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	rôzny	rôzna

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby), ktorá zahŕňa cenu obstarania , vč. nákladov súvisiacich s ich obstaraním.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

(f) Pohľadávky

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

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) Odložené dane

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

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

(l) 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.

(m) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe finančného a operatívneho leasingu vykazuje v účtovníctve jeho nájomca.

(n) Cudzí mena

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

(o) 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.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na strane 4.

Informácie k prílohe časti F. o dlhodobom hmotnom majetku TAB.1													
IMPA Šamorín, s.r.o.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31. 12. 2018													
Názov	Obstarávacía cena					Oprávký/Opravné položky					Zostatková cena		
	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Zriaďovacie náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	11 013	0	0	0	11 013	11 013	0	0	0	11 013	0	0	
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	11 013	0	0	0	11 013	11 013	0	0	0	11 013	0	0	
Pozemky	46 822	16 590	0	0	63 412	0	0	0	0	0	46 822	63 412	
Stavby	644 668	0	0	0	644 668	377 739	32 268	0	0	410 007	266 929	234 661	
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	990 875	11 779	56 199	0	946 455	810 160	28 534	0	0	838 694	180 715	107 761	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 682 365	28 369	56 199	0	1 654 535	1 187 899	60 802	0	0	1 248 701	494 466	405 834	
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Neobežný majetok spolu	1 693 378	28 369	56 199	0	1 665 548	1 198 912	60 802	0	0	1 259 714	494 466	405 834	

2. Zásoby

Vývoj zásob v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 12. 2017 eur	Tvorba (zvýšenie) eur	Zníženie (použitie) eur	Zrušenie (rozpustenie) eur	Stav k 31. 12. 2018 eur
Materiál	95 692	0	30 025	0	65 667
Nedokončená výroba	23 659	0	13 617	0	10 042
tovar	718 333	56 438	0	0	774 771
Spolu	837 684	56 438	43 642	0	850 480

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky, ktorej zostatok je v roku 2018 vo výške € 25 619,-

Poznámky

Uč POD 3-01

IČO: 31392938
DIČ: 2020369362

3. Pohľadávky

Vývoj pohľadávok v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31. 12. 2017 eur	Tvorba (zvýšenie) eur	Zníženie (použitie) eur	Zrušenie (rozpustenie) eur	Stav k 31. 12. 2018 eur
Pohľadávky z obchodného styku	266 291	0	106 091		160 200
Ostatné pohľadávky	333 049	48 776	0		381 825
Spolu	599 340	48 776	106 091	0	542 025

Spoločnosť tvorila k rizikovým pohľadávkam opravnú položku podľa § 20 odst. 14 Zákona o daniach z príjmov vo výške € 68 805,-

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 eur	31. 12. 2018 eur
Pohľadávky v lehote splatnosti	422 639	394 754
Pohľadávky po lehote splatnosti	176 701	147 271
Spolu	599 340	542 025

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici € 74.273,- a účet v banke € 150.995,-
Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 eur	31. 12. 2018 eur
Poistenie majetku	5 371	4 113
Ostatné náklady budúcich období	3 024	3 954
Príjmy budúcich období-provízie	66 469	73 125
Spolu	74 864	81 192

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31. 12. 2017 eur	Tvorba eur	Použitie eur	Zrušenie eur	Stav k 31. 12. 2018 eur
Ostatné rezervy					
Záručné opravy					0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	25 925	24 360	22 117	3 808	24 360
Audit, konsolidácia	1 933	1 933	1 933		1 933
Iné	47 040	10 159	18 861		38 338
	74 898	36 452	42 911	3 808	64 631
Nevyfakturované dodávky	24 372	24 372	55 112	0	-6 368
Ostatné rezervy spolu	99 270	60 824	98 023	3 808	58 263
Rezervy spolu	99 270	60 824	98 023	3 808	58 263
mínus nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos	74 898	36 452	42 911	3 808	64 631

Závazky

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

	k 31.12.2017 eur	k 31.12.2018 eur
Závazky po lehote splatnosti	34 710	26 012
Závazky v lehote splatnosti	1 171 737	1 223 941
Spolu	1 206 447	1 249 953

3. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017 eur	31. 12. 2018 eur
Stav k 1. januáru	6 413	3 088
Tvorba na ťarchu nákladov	2 426	5 302
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-5 751	-8 312
Stav k 31. decembru	3 088	78

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí na ťarchu nákladov. Čerpaný bol na príspevok na stravné lístky.

Bankové úvery

Spoločnosť nečerpá bankové úvery.

	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	Stav 31. 12. 2017 eur	Stav 31. 12. 2018 eur
VWFS úver - kontokorent	eur	5	mesačne	33 000	33 000
Krátkodobé úvery spolu				33 000	33 000
Bankový úver	EUR			0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Spolu				33 000	33 000

H. 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:

	Predaj áut		Oprava vozidiel		Ostatné tržby		Spolu	
	2017 eur	2018 eur	2017 eur	2018 eur	2017 eur	2018 eur	2017 eur	2018 eur
SR	4 568 496	4 551 451	2 250 509	1 747 034	61 437	52 423	6 880 442	6 350 908
							0	0
Spolu	4 568 496	4 551 451	2 250 509	1 747 034	61 437	52 423	6 880 442	6 350 908

2. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2017 eur	2018 eur
Realizované kurzové zisky		0
Nerealizované kurzové zisky		0
Spolu	0	0

3. Mimoriadne výnosy

Štruktúra mimoriadnych výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 eur	2018 eur
náhrada škody od poisťovne	0	0
iné		0
Spolu	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2017	2018
	eur	eur
Licenčné poplatky	22634	22634
Odvoz a likvidácia odpadu	5819	4992
Externé dodávky pre zákazníkov /lakovanie.../	496 379	273 992
SW služby, IT	7 432	6 411
Licencie		15 667
Marketing	7 469	12 016
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, audit	3 556	7 155
Telefón, internet, pošta, kuriér	5 631	10 824
Strážna služba	27 202	27 038
Školenie pracovníkov	5 988	9 695
Prenájom áut pre zákazníkov	50 890	37 880
Ostatné služby	111 981	49 722
Spolu	744 981	478 026

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2017	2018
	eur	eur
Realizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	0	0

3. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

	2017	2018
	eur	eur
Manká a škody	0	0
Dary		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	37 319	62 447
Tvorba a zúčtovanie rezerv	74 898	64 631
iné		
Spolu	112 217	127 078

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	24 507		100,00 %	114 543		100,00 %
z toho teoretická daň 22 %		5 146	21,00 %	24 054	24 054	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	62 167	13 055	53,27 %	79 298	16 653	14,54 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-51 744	-10 866	-44,34 %	-62 484	-13 122	-11,46 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
	<u>34 930</u>	<u>7 335</u>	<u>29,93 %</u>	<u>131 357</u>	<u>27 585</u>	<u>24,08 %</u>
Splatná daň		7 335	29,93 %		27 585	24,08 %
Odložená daň		0	0,00 %			0,00 %
Celková vykázaná daň		7 335	29,93 %		27 585	24,08 %

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav			Presuny TSKK	Stav
	31.12.2017 TSKK	Prírastky TSKK	Úbytky TSKK		31.12.2018 TSKK
Základné imanie					
Základné imanie	6 672		0	0	6 672
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			0	0	0
Zmena základného imania			0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio			0	0	0
Ostatné kapitálové fondy			0	0	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov			0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín			0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení			0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	1 146		0	0	1 146
Nedeliteľný fond			0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy			0		-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	451 920	-			451 920
Nerozdelený zisk minulých rokov	451 920	17 172	-		469 092
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie					-
Spolu	911 658	17 172	-	0	928 830

Spoločnosť za rok 2018 dosiahla zisk po zdanení vo výške € 17 172,-

V Bratislave 29.3.2019