

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	IMPA Žiar nad Hronom s.r.o.
Sídlo:	96501 Ladomerská Vieska, Priemyselná 1
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 13.1.1992
Hlavný predmet podnikania:	Predaj a servis automobilov
Subjekt verejného záujmu:	IMPA Žiar nad Hronom s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

Údaje o veľkostnej skupine účtovnej jednotky

IMPA Žiar nad Hronom s.r.o. spadá do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa podmienky – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	1244546	1204664	A
Čistý obrat celkom	5386545	4663959	A
Počet zamestnancov	24,83	23,92	A

IMPA Žiar nad Hronom s.r.o. spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky – valným zhromaždením spoločnosti bol dňa 28. septembra 2018. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2017 bola uložená v registri účtovných závierok. Valné zhromaždenie 28. septembra 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NRSR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018

4) IMPA Žiar nad Hronom s.r.o. je v súvislosti s konsolidáciou:

IMPA Bratislava, a.s. Panónska cesta 23, Bratislava zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia so spoločnosťami v rámci konsolidovaného celku nasledovné transakcie

Spoločnosť v rámci konsolidovaného celku

Nákup služieb, materiálu a tovaru

	2018	2017
IMPA Bratislava a.s.	74 971	96 074
IMPA Dolný Kubín s.r.o.	6 548	419
IMPA Šamorín s.r.o.	16 786	686
IMPA Liptovský Mikuláš s.r.o.	19	249
IMPA Žilina s.r.o.	16 935	10 332
IMPA autoalarmy s.r.o.	12 656	10 505
IMPA Leas s.r.o.	10 190	0

Predaj služieb, materiálu a tovaru

	2018	2017
IMPA Bratislava a.s.	135 701	171 824
IMPA Dolný Kubín s.r.o.	75	9 587
IMPA Šamorín s.r.o.	0	0
IMPA Liptovský Mikuláš s.r.o.	0	192
IMPA Žilina s.r.o.	28	1 010
IMPA autoalarmy s.r.o.	600	767

Pôžičky

	2018	2017
krátkodobé pôžičky úročené IMPA DK s.r.o.	0	0
krátkodobé pôžičky úročené IMPA LM s.r.o.	127	14 480
dlhodobé pôžičky úročené IMPA autoalarmy s.r.o.	34 783	34 288

Pohľadávky a záväzky v rámci konsolidovaného celku

	2018	2017
Pohľadávky z obchodného styku	25 499	12 254
Záväzky z obchodného styku	14 463	1 120

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	24,83	23,92

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán /konatelia/	Ing. Sven Szokolay	Ing. Sven Szokolay
	Milan Zajac	Milan Zajac

Adresy konateľov:

Ing. Sven Szokolay, Chrašťová 23/B, Bratislava 831 01

Milan Zajac, Kuzmányho 12, Bratislava 811 06

Zmluvami o prevode 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 s.r.o. Kuzmányho 12, Bratislava ako jediný spoločník všetkých obchodných podielov, t.j. 100 %.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka bola zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota

19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé a prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) **Vývoj opravnej položky k materiálu** v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledovnom prehľade

stav opravnej položky k 31.12.2017	tvorba opravnej položky	zúčtovanie opravnej položky	stav opravnej položky k 31.12.2017
27 447	2 012		29 459

e) **Veková štruktúra pohľadávok /EUR/**

Pohľadávky celkom	96 117,11
Pohľadávky po splatnosti	66 851,38
Pohľadávky splatné	29 265,73

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Montované budovy a stavby	021	12	8,3
Stavby	021	20	5
Dopravné prostriedky	022	4	25
Ostatné stroje	022	6	16,7
Inventár	022	6	16,7

Komentár k odpisovému plánu:

- Spoločnosť používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- Spoločnosť používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme Majetok s podporou softvéru Garis (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- Spoločnosť nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- Spoločnosť nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

g) **Informácia o poskytnutých dotáciách**

Spoločnosť využila v priebehu roka 2018 nasledovnú dotáciu z Úradu práce:

1. Dohodu o poskytnutí finančných príspevkov na mentorované zapracovanie a prax u zamestnávateľa, ktorý na tento účel vytvorí pracovné miesto

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Účtovný zisk za rok 2017 bol na základe valného zhromaždenia vo výške 29 699,49 eur nerozdelený.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 122 766,05 eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 122 766,05 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.

Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti v EUR na účely zistenia povinnosti overenia účtovnej závierky auditorom je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
Tržby z predaja služieb	1 267 558	1 251 229
Tržby za tovar	4 038 133	3 393 731
Nedokončená výroba	-7 185	6 273
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	88 039	12 726
čistý obrat spolu	5 386 545	4 663 959

Informácia o dani z príjmu /EUR/

HV pred zdanením +157 506,09

Pripočítateľné položky + 22 020,74

Odpočítateľné položky - 14 983,77

Základ dane + 164 543,06

21 % daň 34 554,04

Vypočítaná daň 34 554,04

Zaplatené preddavky 19 953,96

Odložená daň 185,58

Ostáva zaplatiť 14 600,08

HV po zdanení + 122 766,47

Výpočet odloženej dani

Počiatočný stav 80,30 /záväzok/

Rozdiel ZC 8 143,27 /záväzok/

OP k zásobám 6 186,39 /pohľadávka/

OP k pohľadávkam nedaň. 486,93 /pohľadávka/

Nedaňové rezervy/audit/ 357,00 /pohľadávka/

Nezaplatené provízie a sprostr. 847,07/pohľadávka/

Konečný stav 265,88 /záväzok/

Článok V – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.