

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky

obdobie 01 / 2019 – 05 / 2019
predchádzajúce obdobie 01 / 2018 – 12 / 2018



I. Všeobecné informácie

Názov právnickej osoby a jej sídlo

IMI.operative k.s. v likvidácii

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Mimoriadna účtovná závierka podľa §16 ods.4 písm. d) zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Opis vykonávanej činnosti

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

IMI.Operative k.s.
Miletičova 21
821 09 Bratislava

Spoločnosť IMI.Operative k.s. (ďalej len Spoločnosť) bola do obchodného registra zapísaná dňa 19.06.2014 pod názvom IMI.Operative k.s. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sr, vložka č. 1434/B).

b) Hlavné činnosti Spoločnosti sú:

- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb

c) Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť nemala v roku 2019 zamestnancov.

d) Ručenie účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2019 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka pri vstupe do likvidácie od 01.06.2019, a to podľa § 16 ods. 4 písm. d) zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.januára 2019 do 31.mája 2019.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť neschválila účtovnú závierku za rok 2018.

g) Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0

Údaje o skupine účtovných jednotiek

Komplementárom spoločnosti je spoločnosť IMI Medicine s.r.o., Miletičova 21, 82109 Bratislava, IČO: 45 709 785.

Spoločnosť má založenú organizačnú zložku v Rakúsku s názvom IMI.operative k.s., Zweigniederlassung Wien, so sídlom Sillerstrasse 48, 1190 Viedeň.

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán:
komplementár
IMI Medicine s.r.o.
Miletičova 21
82109 Bratislava

komanditisti:
Dr. Martin Imhof
An der Goldenen Stiege 21
Modling 2340
Rakúska republika

Doris Peczar
Arbeitergasse 8/1
Modling 2340
Rakúska republika

Spoločnosť v sledovanom období neposkytla žiadnym riadiacim alebo kontrolným orgánom spoločnosti záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia.

	Štatutárny orgán		Dozorný orgán		Iný orgán	
	suma	úroková sadzba	suma	úroková sadzba	suma	úroková sadzba
Celková suma poskytnutých pôžičiek						
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia		X		X		X
Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia		X		X		X
Poskytnuté preddavky na budúce mzdy a platy, odmeny, prémie						
Celková suma záruk podľa jednotlivých druhov záruk (záruky, garancie, ručenie na zmenke, ručenie za pôžičku, hypotéku)		X		X		X
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať		X		X		X

III. Informácie o prijatých postupoch

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný 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 hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účet 501 – spotreba materiálu. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Stavby	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	40	lineárna	5
Dopravné prostriedky	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4	lineárna	25
	rôzna	jednorazový odpis	100

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným a nevykonalným pohľadávkam.

Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že Spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

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

e) 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.

f) Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má Spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

g) 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.

h) 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.

i) 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.

[Empty rectangular box for notes]

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

[Empty rectangular box for information]

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia			45171,67				39000,00		84171,67
Prírastky							2064,51		2064,51
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia			45171,67				41064,51		86236,18
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia			20793,62						20793,62
Prírastky			4427,60						4427,60
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia			25221,22						25221,22
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia			24378,05				39000,00		63378,05
Stav na konci účtov. obdobia			19950,45				41064,51		61014,96

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	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia			45171,67						45171,67
Prírastky							39700,00		39700,00
Úbytky							700,00		700,00
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia			45171,67				39000,00		84171,67
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia			10167,38						10167,38
Prírastky			10626,24						10626,24
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia			20793,62						20793,62
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia			35004,29						35004,29
Stav na konci účtov. obdobia			24378,05				39000,00		63378,05

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia			12498,88						12498,88
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia			12498,88						12498,88
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia			12498,88						12498,88
Stav na konci účtov. obdobia			12498,88						12498,88

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia							12498,88		12498,88
Prírastky			12498,88						12498,88
Úbytky							12498,88		12498,88
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia			12498,88						12498,88
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia							12498,88		12498,88
Stav na konci účtov. obdobia			12498,88						12498,88

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0,00	0,00	0,00

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6730,00	25330,00	32060,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	26753,57		26753,57
Iné pohľadávky	8400,00		8400,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	41883,57	25330,00	67213,57

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku, vytvorené v minulých rokoch v celkovej hodnote 10.289 EUR, boli k 31.05. 2019 z dôvodu vstupu spoločnosti do likvidácie zrušené v plnom rozsahu. Stav opravnej položky k 31.05.2019 je rovný 0,00 EUR.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	47029,58	123895,78
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	47029,58	123895,78

Informácie o vlastných akciách

Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií	Počet a hodnota nadobudnutia vlastných akcií	Podiel na upísanom základnom imaní v %	Menovitá hodnota prevedených vlastných akcií	Počet a hodnota prevedenia vlastných akcií	Podiel na základnom imaní v %
Počet a menovitá hodnota vlastných akcií držaných k poslednému dňu účtovného obdobia	Počet a hodnota nadobudnutia vlastných akcií držaných k poslednému dňu účtovného obdobia		Podiel na upísanom základnom imaní v %		

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	58460,85	197550,62
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	54605,51	197331,02
Záväzky po lehote splatnosti	3855,34	219,60

Informácie o významných položkách derivátov

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Spoločnosť v bežnom účtovnom období nevlastnila a ani neobchodovala s derivátmi.

Informácie o výnosoch

--

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	34890,00	257510,44
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		928,90
Čistý obrat celkom	34890,00	258439,34

Informácie o nákladoch

Spoločnosť mala za bežné účtovné obdobie nasledovné náklady:

3 400,92 € Spotreba materiálu	2 833,49 € Cestovné služby-preprava
1 399,22 € DHM 1700 EUR	33 653,06 € Cestovné služby-ubytovanie
882,64 € PHM AT	16 740,00 € Nájomné-M. Liebe-Kreutzner
370,42 € Elektrina	-10 289,00 € OP k 311-100
186,67 € Plyn	608,10 € Neuznaná DPH DE
1 975,78 € opravy a údržba- auto	9,07 € Neuznaná DPH IT
135,14 € Repre	2 114,33 € Nedaňové náklady
1 588,60 € Účto+daňové poradenstvo AT	4 427,60 € Odpisy dlhodobého NM a HM
1 881,10 € Účto+daňové poradenstvo SK	13,62 € Kurzová strata-realizovaná
239,79 € Doména 1	56,33 € Bankové poplatky SK
42,53 € Služby Amazon	3 007,25 € PZPoistenie- Ford
8 513,78 € Náklady na seminár	
137,70 € UPC služby AT	
3 322,91 € IT služby AT	
774,03 € Služby AT	

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-43235,08	x	x	39171,09	x	x
teoretická daň	x	-9079,37	21	x	8225,93	21
Daňovo neuznané náklady	7910,17	1661,14	21	13139,76	2759,35	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-9760,67	-2049,74	21	-7832,75	-1644,88	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						21
Spolu	-45085,58	-9467,97	21	44478,10	9340,40	21
Splatná daň z príjmov	x	0,00		x	9340,40	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	0,00		x	9340,40	

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o podmienenom majetku a záväzkoch

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala na podsúvahových účtoch.

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Po 31. decembri bežného účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VII. Ostatné informácie