



Ginkgo účetnictví s.r.o., Maničky 5, 616 00 Brno
zapsána v OR u Krajského soudu v Brně, oddíl C, vložka 56928, IČ: 27757200
TEL./FAX: 541 241 940, 541 212 066 GSM: 602 512 770, 603 290 439
E-MAIL: ginkgo@ginkgo.cz

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K 31. 12. 2014

Příloha je zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. a vyhláškou č. 500/2002 Sb., v platném znění, kterými se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak. Příloha je zpracována za účetní období od 1. 1. do 31. 12. 2014, k rozvahovému dni 31. 12. 2014. Běžné období je rok 2014, minulé období je rok 2013.

OBECNÉ ÚDAJE

Název účetní jednotky: IMESO spol. s r.o.
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Datum vzniku společnosti: 3. 8. 1992
Sídlo účetní jednotky: Rosická 372, 664 17 Tetčice
IČ: 46963171
Rozhodující předmět podnikání: výroba, instalace a opravy elektrických přístrojů, obchodní činnost
Zapsaná u KS v Brně oddíl C, vložka 6897
Základní kapitál: 100 000 Kč
Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

Jméno fyzické osoby	Bydliště	Běžné období		Minulé období	
		Podíl	tj. %	podíl	tj. %
Přemysl Pytlík	Rosická 373, Tetčice	0	0	70	70
Přemysl Pytlík	Kovařovicova 1851, Brno	30	30	30	30
IMESO Investment s.r.o.	Rosická 372, Tetčice	70	70	0	0

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

Změna společníka, změna adresy jednatele, změna adresy společníka.
Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle §777 odst. 5 zákona č.90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

Společnost podniká na výše uvedené adrese, dále má pobočku v Praze. Organizační složka společnosti na Slovensku sídlí v Bratislavě, Kremnická 26.

Členové statutárních orgánů k rozvahovému dni:

Statutárním orgánem společnosti jsou jednatele Přemysl Pytlík a Přemysl Pytlík.

2. **Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech vyšší než 20%:** není

3. **Peněžitá či jiná plnění poskytnutá členům statutárních orgánů:** nebyla

4. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady:

	Zaměstnanci celkem	
	Běžné období	Minulé období
Průměrný počet zaměstnanců	55	62
Mzdové náklady	23989	25629
Odměny členům statutárních orgánů	0	0
Náklady na sociální pojištění	8179	8675
Sociální náklady	891	852
Osobní náklady celkem	33059	35156

Některým zaměstnancům byly poskytnuty finanční půjčky za obvyklých podmínek.

ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., v platném znění, a vyhláškou č. 500/2002 Sb. pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českými účetními standardy pro podnikatele.

1. Způsob ocenění majetku

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

1.1. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Dlouhodobým hmotným resp. nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je rovno nebo vyšší než 40 000 Kč resp. 60 000 Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Dlouhodobý majetek s výjimkou majetku vytvořeného vlastní činností se oceňuje pořizovací cenou, která obsahuje cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Pokud majetkové položky při splnění doby použitelnosti delší než jeden rok nedosahují částku v ocenění jedné položky alespoň 40 000 Kč, jsou považovány za drobný dlouhodobý hmotný majetek, který se účtuje přímo do spotřeby na účet 501.

Součástí pořizovací ceny nejsou: smluvní pokuty a úroky z prodlení, výdaje na přípravu pracovníků pro budované provozy a zařízení, výdaje vybavení pořizovaného dlouhodobého majetku zásobami, výdaje spojené s přípravou a zabezpečením výstavby vzniklé po uvedení do užívání, daně spojené s pořízením dlouhodobého majetku, které zákon o daních z příjmů neuznává za výdaje na dosažení, zajištění a udržení příjmů, daň z nemovitostí.

Majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady. Majetek v případě bezúplatného nabytí, anebo majetek v případech, kdy vlastní náklady na jeho vytvoření vlastní činností nelze zjistit, reprodukční cenou. Reprodukční pořizovací cena takového majetku je stanovena na základě odborného odhadu.

Ocenění jednotlivého odpisovaného dlouhodobého majetku se zvýší o technické zhodnocení, pokud náklady na něj v úhrnu za rok odpovídají částce uvedené v § 33 zákona o daních z příjmů a technické zhodnocení je v tomto roce uvedeno do užívání.

Náklady nepřevyšující tuto částku se účtují jako provozní náklady.

1.2. Účetní odpisy

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotnému majetku účetní jednotka sestavila tak, že za základ vzala metody používané při vyčíslování daňových odpisů, účetní a daňové odpisy se rovnají.

1.3. Daňové odpisy

Při uplatňování daňových odpisů společnost postupuje podle § 31 (§32) a § 32a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů. Pro účely výpočtu daně z příjmů společnost uplatňuje rovnoměrné daňové odpisy u staveb, zrychleně jsou odpisovány stroje a zařízení.

1.4. Ocenění cenných papírů a podílů

Ve sledovaném účetním období společnost nevlastnila cenné papíry a majetkové účasti.

1.5. Zásoby

O zásobách je účtováno způsobem B, na konci roku je odúčtován stav zásob dle inventury na sklad. Oceňování nakupovaných zásob je prováděno ve skutečných pořizovacích cenách.

1.6. Pohledávky

Pohledávky se účtují při jejich vzniku ve své jmenovité hodnotě. Pohledávky nabyté postoupením se oceňují pořizovací cenou. Pohledávky z poskytnutých půjček se k datu účetní závěrky zvyšují o neinkasované úroky (s výjimkou úroků z prodlení).

2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny není náplň**3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování**

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

4. Opravné položky k majetku

Společnost tvořila opravné položky pouze k neuhrazeným pohledávkám.

Opravné položky k:	Zůstatek k 1.1.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12.	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
- pohledávkám - zákonné	419	432	0	0	106	13	313	419
- pohledávkám - ostatní	0	4	0	0	0	4	0	0

5. Rezervy

Účetní jednotka netvořila rezervy.

Rezervy na :	Zůstatek k 1.1.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12.	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
- opravy majetku	0	0	0	0	0	0	0	0
- jiné	0	0	0	0	0	0	0	0

6. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Pro přepočet majetku a závazků v cizí měně na českou měnu se používají denní kurzy devizového trhu v okamžiku pořízení majetku nebo vzniku závazku a vzniklé kurzové rozdíly jsou účtovány do nákladů nebo výnosů běžného roku.

7. Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci

V případě finančního pronájmu s následnou koupí najaté věci jsou leasingové splátky účtovány do období, s nímž věcně a časově souvisejí. V okamžiku odkupu najaté věci je takto pořízený majetek zaúčtován na příslušný účet dlouhodobého hmotného majetku v jeho kupní ceně.

8. Závazky a úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé závazky, úvěry jsou sledovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý závazek, úvěr se považuje i část dlouhodobých závazků, úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

9. Daně

Splatná daň z příjmů se počítá za pomoci platných daňových sazeb z účetního zisku před zdaněním, zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

10. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**Dlouhodobý majetek****Pořizovací cena**

Dlouhodobý hmotný majetek	Pořizovací cena			
	Minulé	Přírůstky	Úbytky	Běžné
Pozemky	2 547	0	0	2 547
Stavby	6 643	0	0	6 643
Samostatné movité věci	20546	2482	1472	21556
Umělecká díla	19	0	0	19
Nedokončený DHM	875	12433	0	13308
Zálohy na pořízení DHM	0	0	0	0
CELKEM	30630	14915	1472	44073

Zůstatková cena a oprávky

Dlouhodobý hmotný majetek	Zůstatková cena		Oprávký	
	Minulé	Běžné	Minulé	Běžné
Pozemky	2 547	2 547	0	0
Stavby	4732	4315	-1 911	-2328
Samostatné movité věci	7750	9792	-12796	-11764
Umělecká díla	19	19	0	0
Nedokončený DHM	875	13308	0	0
Zálohy na pořízení DHM	0	0	0	0
CELKEM	15923	29981	-14707	-14092

Významné položky dlouhodobého hmotného majetku :

Jedná se o provozní budovu, pozemek a vozový park společnosti.

Nejdůležitější přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného majetku v běžném období :

Ve sledovaném období bylo pořízeno několik nových automobilů, jiné byly vyřazeny a prodány.

Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu:

Zahájení	Doba trvání	Název majetku	Splátky celkem	První splátka	Uhrazené splátky	Neuhrazené splátky splatné	
						do 1 roku	po 1 roce
		Není náplň					

Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze: není náplň

Hmotný majetek zatížený zástavním právem: nemovitost v souvislosti s bankovními úvěry

Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením: není náplň

Přehled cizího majetku uvedeného v rozvaze: není náplň

Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti: není náplň

Vlastní kapitál**Změny vlastního kapitálu**

Změny / zůstatky	ZK	ZRF	OF	Ztráta	Zisk	HV	VK
Běžné období	100	10	894	0	12995	513	14512
Minulé období	100	10	928	0	22777	217	24032

Použití zisků, resp. úhrady ztrát

Část zisku za minulé období byla po zdanění vyplacena společníkům, zbytek bude využit pro financování dalšího rozvoje společnosti.

Základní kapitál

Základní kapitál tvoří vklady dvou společníků, které jsou řádně splaceny.

Pohledávky a závazky**Pohledávky po lhůtě splatnosti**

Počet dnů	Běžné období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	2352	0	1750	0
30 - 60	2898	0	468	0
60 - 90	791	0	49	0
90 - 180	477	0	340	0
180 a více	1586	0	2014	0

Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Sledované období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	4859	0	2914	0
30 - 60	1788	0	1808	0
60 - 90	3225	0	3443	0
90 - 180	1328	0	801	0
180 a více	716	0	859	0

Údaje o pohledávkách a závazcích se splatností delší než 5 let: není náplň

Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva: není náplň

Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze: není náplň

Další významné potencionální ztráty, na které nebyla v účetnictví tvořena rezerva: není náplň

Závazky vůči státu

Závazek	Běžné období	Z toho po splatnosti	Minulé období	Z toho po splatnosti
Pojistné na sociální zabezpečení	596	0	555	0
Pojistné na zdravotní pojištění	257	0	265	0
Sociální a zdravotní celkem	853	0	820	0
Daň z příjmů	0	0	95	0
Daň z přidané hodnoty	1349	0	1666	0
Ostatní daně – závislá čin , silniční	245	0	242	0
Nedoplatky u celních orgánů	0	0	0	0
Daňové nedoplatky celkem	1594	0	2003	0
CELKEM	2447	0	2823	0

Tabulka zahrnuje pouze závazky vůči ČR, nejsou zahrnuty závazky vůči státu na Slovensku.

Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období: není náplň

Bankovní úvěry a dluhopisy

Společnost splácí úvěry využité při financování nákupu hmotného majetku.

Poskytovatel	Běžné období	Minulé období
ČSOB a.s.	10133	5201
UniCredit Bank	417	871
RCI Finanční Servis	236	700

Ostatní

Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj: není náplň

Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely: není náplň

Celkové náklady na statutární audit: náklady na ověření účetní závěrky společnosti byly řádně uhrazeny

Manka a přebytky u zásob: není náplň

Neexistují významné nejistoty a skutečnosti s významným vlivem na předpoklad časově neomezeného trvání účetní jednotky.

UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Mezi rozvahovým dnem 31. 12. 2014 a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným změnám, které by měly vliv na účetní závěrku.

Sestaveno v Brně dne 26. 6. 2015

Sestavil: Ing. Mikšíková Silvie

Podpisový záznam statutárního zástupce: