

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2017

1 – ÚVODNÍ INFORMACE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

Název účetní jednotky: **IMC Holding spol. s r.o.**

Sídlo účetní jednotky: Praha 10 - Vinohrady, Dykova 13/1070, PSČ 10100
IČ: 45276927
Datum vzniku účetní jednotky: 19. května 1992
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Kategorie účetní jednotky: malá účetní jednotka

Předmět podnikání:

- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
- zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu
- zprostředkovatelská činnost v oblasti služeb (mimo činností uvedených v § 3 zákona č. 455/1991 Sb.)
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- výroba stavebních hmot a stavebních výrobků
- pronájem a půjčování věcí movitých
- správa a údržba nemovitostí
- služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob
- skladování zboží a manipulace s nákladem
- činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců
- poskytování technických služeb
- silniční motorová doprava nákladní

Rozvahový den: 31.12.2017

2 - UPLATNĚNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A METODY

2.1 – Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č.500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy č. 001 až 0023.

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.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v korunách českých (Kč).

2.2 – Přehled významných účetních pravidel a postupů

2.2.1 – Dlouhodobý hmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o oprávky a případně o zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty.

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a jehož ocenění je vyšší než 40.000,- Kč v jednotlivém případě.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40.000,- Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Požizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odepisována po dobu odhadované životnosti majetku podle odpisového plánu.

Majetek pořízený formou finančního pronájmu je odepisován u pronajímatele.

2.2.2 – Dlouhodobý nehmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60.000,- Kč.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40.000,- Kč, zvyšuje pořizovací cenu tohoto majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován na základě jeho předpokládané doby životnosti.

2.2.3 – Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky, provize a pojistné.

Účtování pořízení a úbytku zásob se provádí podle způsobu B.

2.2.4 – Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

2.2.5 – Závazky z obchodních vztahů a úvěry

Závazky z obchodních vztahů a úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.2.6 – Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích závazků nebo výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak zpravidla není jistá částka nebo datum, k němuž vzniknou.

2.2.7 – Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky ke dni uskutečnění účetního případu.

Majetek a závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

2.2.8 – Finanční leasing

Finančním leasingem se rozumí pořízení dlouhodobého hmotného majetku způsobem, při kterém se po uplynutí nebo v průběhu sjednané doby úplatného používání majetku uživatelem převádí vlastnictví majetku z vlastníka na uživatele a uživatel do převodu vlastnictví hradí platby za nabytí v rámci nákladů.

První splátka (akontace) při finančním leasingu je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

3 - POUŽITÉ OCEŇOVACÍ MODELY

Účetní jednotka nemá náplň pro tuto položku přílohy.

4 - INFORMACE DOPLŇUJÍCÍ A ROZVÁDĚJÍCÍ POLOŽKY V ÚČETNÍCH VÝKAZECH

4.1 – Výše závazkových vztahů se splatností delší než 5 let

Účetní jednotka nemá pohledávky se splatností delší než 5 let.

Účetní jednotka nemá závazky se splatností delší než 5 let.

4.2 – Výše závazkových vztahů krytých věcnými zárukami

Účetní jednotka nemá pohledávky kryté věcnými zárukami.

Účetní jednotka nemá závazky kryté věcnými zárukami.

4.3 – Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům řídicích, kontrolních a správních orgánů

Účetní jednotka neposkytla zálohy, závdavky, zápůjčky ani úvěry členům řídicích orgánů.

Účetní jednotka neposkytla zálohy, závdavky, zápůjčky ani úvěry členům kontrolních orgánů.

Účetní jednotka neposkytla zálohy, závdavky, zápůjčky ani úvěry členům správních orgánů.

4.4 – Výnosy a náklady mimořádné svým objemem nebo původem

Účetní jednotka nevykázala výnosy a náklady mimořádné svým objemem nebo původem.

4.5 – Celková výše závazkových vztahů, podmíněných závazkových vztahů a poskytnutých záruk, které nejsou vykázány v rozvaze

Účetní jednotka nemá závazkové vztahy, podmíněné závazkové vztahy ani poskytnuté záruky neuvedené v rozvaze.

4.6 – Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců: 8

5 – JINÝ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK MINULÝCH LET

V účetním období nebyly provedeny účetní operace týkající se oprav minulých let.

6 – POPIS VÝZNAMNÝCH UDÁLOSTÍ, KTERÉ NASTALY MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události, které by bylo nutno uvádět v příloze k účetní závěrce.

Okamžik sestavení účetní závěrky (datum podpisu statutárního orgánu):	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za sestavení účetní závěrky (jméno a podpis):
17.6.2018	Ing. MILOŠ ČERNÝ	Ing. MILOŠ ČERNÝ	Ing. MILOŠ ČERNÝ

ROZVAHA ve zkráceném rozsahu

Název účetní jednotky
IMC Holding spol. s r.o.

ke dni

31.12.2017

(V celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2017	1 2	4 5 2 7 6 9 2 7

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Dykova 1070
10100 Praha

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř.2+3+7+14)	001	44 501	-15 953	28 548	29 473
B.	Dlouhodobý majetek (ř.4 až 6)	003	37 371	-15 703	21 668	21 663
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	005	37 371	-15 703	21 668	21 663
C.	Oběžná aktiva (ř.8+9+12+13)	007	7 040	-250	6 790	7 748
C.I.	Zásoby	008	932	0	932	2 522
C.II.	Pohledávky (ř.10+11)	009	4 927	-250	4 677	3 471
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	011	4 927	-250	4 677	3 471
C.IV.	Peněžní prostředky	013	1 181	0	1 181	1 755
D.	Časové rozlišení aktiv	014	90	0	90	62

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM (ř.102+110+111+114)	101	28 548	29 473
A.	Vlastní kapitál (ř.103 až 108)	102	10 418	10 189
A.I.	Základní kapitál	103	10 000	10 000
A.III.	Fondy ze zisku	105	16	495
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	106	173	687
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	107	229	-993
B.+ C.	Cizí zdroje (ř.110+111)	109	18 000	19 070
C.	Závazky (ř.112+113)	111	18 000	19 070
C.I.	Dlouhodobé závazky	112	6 576	8 633
C.II.	Krátkodobé závazky	113	11 424	10 437
D.	Časové rozlišení pasiv	114	130	214

Sestaveno dne: 17.06.2018		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky Společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání Výroba a zpracování ostatního skla	Poznámka	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

Název účetní jednotky
IMC Holding spol. s r.o.

ke dni 31.12.2017
(V celých tisících Kč)

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Rok	Měsíc	IČ
2017	1 2	4 5 2 7 6 9 2 7

Dykova 1070
10100 Praha

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	37 546	36 656
A.	Výkonová spotřeba (ř.4 až 6)	003	29 147	29 677
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	005	23 525	23 335
A.3.	Služby	006	5 622	6 342
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	009	4 243	4 711
D.1.	Mzdové náklady	010	3 157	3 504
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	011	1 086	1 207
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění	012	1 086	1 188
D.2.2.	Ostatní náklady	013	0	19
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř.15+18+19)	014	1 688	2 309
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16+17)	015	1 612	2 135
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	1 612	2 135
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	019	76	174
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	020	125	162
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021	45	90
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	80	72
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	024	1 876	479
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025	0	72
F.3.	Daně a poplatky	027	392	350
F.5.	Jiné provozní náklady	029	1 484	57
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.1+2-3-7-8-9-14+20-24)	030	717	-358

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	043	269	323
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	269	323
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	0	87
K.	Ostatní finanční náklady	047	198	398
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř.31-34+35-38+39-42-43+46-47)	048	-467	-634
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	049	250	-992
L.	Daň z příjmu (ř.51+52)	050	21	1
L.1.	Daň z příjmu splatná	051	21	1
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř.49-50)	053	229	-993
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	055	229	-993
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	056	37 671	36 905

Sestaveno dne: 17.06.2018		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky Společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání Výroba a zpracování ostatního skla	Poznámka	