

ROZVAHA
v plném rozsahu

IMESO spol. s r.o.
IČO 46963171

ke dni
31.12.2017
(v celých tisících Kč)

Rosická 372
Tetčice
66 417

		Běžné účetní období			Minulé účetní období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM		152 453	-24 511	127 942	75 230
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	59 484	-24 377	35 107	30 584
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
2.	Ocenitelná práva				
1.	Software				
2.	Ostatní ocenitelná práva				
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	59 484	-24 377	35 107	30 584
1.	Pozemky a stavby	27 878	-5 592	22 286	22 285
1.	Pozemky	2 547		2 547	2 547
2.	Stavby	25 331	-5 592	19 739	19 718
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	29 233	-18 785	10 448	5 946
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	19		19	19
1.	Pěstitecké celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	19		19	19
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 354		2 354	2 354
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 354		2 354	2 354
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	92 613	-134	92 479	44 646
C. I.	Zásoby	6 453	0	6 453	15 312
1.	Materiál	6 097		6 097	14 857
2.	Nedokončená výroba a polotovary	356		356	455
3.	Výrobky a zboží				
1.	Výrobky				
2.	Zboží				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	46 790	-134	46 656	27 104
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	4 885	0	4 885	4 138
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	4 885		4 885	3 705
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka				433
5.	Pohledávky ostatní				
1.	Pohledávky za společníky				
2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
3.	Dohadné účty aktivní				
4.	Jiné pohledávky				

ke dni
31.12.2017
(v celých tisících Kč)

Rosická 372
Tetčice
66 417

		Běžné účetní období			Minulé účetní období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2. Krátkodobé pohledávky		41 905	-134	41 771	22 006
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	40 670	-134	40 536	15 778
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				180
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	1 235		1 235	7 008
1.	Pohledávky za společníky				
2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
3.	Stát - daňové pohledávky	2		2	38
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	766		766	646
5.	Dohadné účty aktivní				
6.	Jiné pohledávky	467		467	6 324
C. III. Krátkodobý finanční majetek		0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV. Peněžní prostředky		39 370	0	39 370	2 230
1.	Peněžní prostředky v pokladně	9 221		9 221	1 960
2.	Peněžní prostředky na účtech	30 149		30 149	270
D. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV		356	0	356	0
1.	Náklady příštích období	356		356	
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období				

ROZVAHA
v plném rozsahu

ke dni
31.12.2017
(v celých tisících Kč)

IMESO spol. s r.o.
IČO 46963171

Rosická 372
Tetčice
66 417

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
PASIVA CELKEM		127 942	75 230
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	57 240	17 926
A. I.	Základní kapitál	300	100
1.	Základní kapitál	300	100
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	0	0
1.	Ážio		
2.	Kapitálové fondy		
1.	Ostatní kapitálové fondy		
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	904	904
1.	Ostatní rezervní fondy	10	10
2.	Statutární a ostatní fondy	894	894
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-11 039	-18 904
1.	Nerozdělený zisk minulých let	18 968	18 984
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-7 929	
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	44 997	-2 042
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	60 856	53 820
D.	Rezervy	0	119
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy		119
C.	Závazky	60 856	53 701
C. I.	Dlouhodobé závazky	22 793	24 100
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	17 070	15 097
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv	6 187	6 911
8.	Odložený daňový závazek	-464	
9.	Závazky - ostatní		2 092
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		2 092

ROZVAHA
v plném rozsahu

ke dni
31.12.2017
(v celých tisících Kč)

IMESO spol. s r.o.
IČO 46963171

Rosická 372
Tetčice
66 417

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
C. II.		38 063	29 001
	Krátkodobé závazky		
1.	Vydané dluhopisy		
1.	1. Vyměnitelné dluhopisy		
2.	2. Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	312	780
4.	Závazky z obchodních vztahů	20 313	21 147
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	17 438	7 674
1.	1. Závazky ke společníkům		
2.	2. Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	3. Závazky k zaměstnancům	1 899	1 697
4.	4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 139	774
5.	5. Stát - daňové závazky a dotace	13 459	3 552
6.	6. Dohadné účty pasivní	206	271
7.	7. Jiné závazky	735	1 380
D.		9 846	3 484
ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV			
1.	1. Výdaje příštích období	684	
2.	2. Výnosy příštích období	9 162	3 484

Sestaveno
dne:

30.6.2018

Jméno a podpis statutárního orgánu:



Přemysl Pytlík

IMESO

spol. s r.o. s právní formou s.r.o.

664 17 Tetčice, Rosická 372
Tel: 546 410 354-5, Fax: 546 410 556
DIČ: CZ46963171

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu (v druhovém členění)

IMESO spol. s r.o.
IČO 46963171

za období končící k
31.12.2017
(v celých tisících Kč)

Rosická 372
Tetčice
66 417

		Běžné účetní období	Mluulé účetní období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	393 676	27 498
II.	Tržby za prodej zboží		
A.	Výkonová spotřeba	261 083	20 278
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	222 883	17 138
2.	Spotřeba materiálu a energie	8 416	864
3.	Služby	29 784	2 276
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	99	-455
C.	Aktivace (-)		
D.	Osobní náklady	98 229	7 374
1.	Mzdové náklady	50 131	5 363
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	18 098	2 011
1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	16 863	1 825
2.	Ostatní náklady	1 235	186
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	11 045	2 527
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	12 358	1 127
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	12 358	1 127
2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
2.	Úpravy hodnot zásob		
3.	Úpravy hodnot pohledávek	-1 313	1 400
III.	Ostatní provozní výnosy	3 214	284
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1 086	
2.	Tržby z prodaného materiálu		
3.	Jiné provozní výnosy	2 128	284
F.	Ostatní provozní náklady	2 190	488
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu		
3.	Daně a poplatky	612	132
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období		
5.	Jiné provozní náklady	1 584	354
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	54 238	-2 428
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	1	189
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	1	189
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	0	167
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		167
VII.	Ostatní finanční výnosy	1 887	
K.	Ostatní finanční náklady	1 676	37
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	212	-15
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	54 450	-2 443

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu (v druhovém členění)

za období končící k
31.12.2017
(v celých tisících Kč)

IMESO spol. s r.o.
IČO 46963171

Rosická 372
Telčice
66 417

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
L.	Daň z příjmů	9 453	-401
1.	Daň z příjmů splatná	9 453	32
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)		-433
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	44 997	-2 042
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	44 997	-2 042
*	Čistý obrát za účetní období	398 770	27 971

Sestaveno
dne:

30.6.2018

Jméno a podpis statutárního orgánu:



Přemysl Pytlík

IMESO

food & beverage equipment

864 17 Telčice, Rosická 372
Tel: 546 410 354-5, Fax: 546 410 556
DIČ: CZ46963171

Účetní jednotka IMESO spol. s r.o.

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2017

OBSAH

1.	POPIS SPOLEČNOSTI.....	2
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	2
3.	OBCENÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	2
	a) Dlouhodobý nehmotný majetek	2
	b) Dlouhodobý hmotný majetek	3
	c) Peněžní prostředky	4
	d) Zásoby	4
	e) Pohledávky	4
	f) Vlastní kapitál	4
	g) Cizí zdroje	5
	h) Leasing	5
	i) Devizové operace	5
	j) Použití odhadů	5
	k) Účtování výnosů a nákladů.....	5
	l) Daň z příjmů.....	6
	m) Následné události	6
4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	6
	a) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč).....	6
5.	ZÁSoby.....	7
6.	POHLEDÁVKY	7
7.	OPRAVNÉ POLOŽKY.....	7
8.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	8
9.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV.....	8
10.	VLASTNÍ KAPITÁL	8
11.	REZERVY	8
12.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	8
13.	ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	9
14.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV.....	9
15.	DAŇ Z PŘÍJMU	9
16.	POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	10
17.	VÝNOSY	10
18.	OSOBNÍ NÁKLADY	10
19.	INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI.....	11
20.	VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	11
21.	SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ	11
22.	PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI.....	11
23.	VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	12

1. POPIS SPOLEČNOSTI

IMESO spol. s r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která sídlí v Tetčicích, Rosická 372, PSČ 664 17, Česká republika, identifikační číslo 46963171. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Brně pod spisovou značkou C 6897.

Hlavním předmětem její činnosti je nákup a prodej, opravy elektrických strojů a přístrojů.

V roce 2017 byly provedeny v zápisu do obchodního rejstříku tyto změny:

Společnost IMESO spol. s r.o., IČ 469 63 171 se jako nástupnická společnost sloučila se společností Dinego spol. s r.o., IČ 268 88 882, jako zanikající společnosti, a to na základě projektu fúze sloučením vyhotoveným osobami zúčastněnými na přeměně dne 21.2.2017. Jmění zanikající společnosti Dinego spol. s r.o. přešlo výše uvedenou fúzí sloučením na nástupnickou společnost IMESO spol. s r.o.

Společnost má organizační složku v zahraničí IMESO spol. s r.o. – organizační složka se sídlem Kremnická 26, 851 01 Bratislava, Slovenská republika, IČ 36105228.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2017 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně reklasifikovány. Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2017 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od- do)
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3
Software	3
Ostatní ocenitelná práva	5
Goodwill	5
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	6

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od- do)
Stavby	30
Hmotné movité věci a jejich soubory	5

Jiný dlouhodobý hmotný majetek 5

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženým aritmetickým průměrem. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Výrobky a nedokončená výroba (*služby*) se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

V položce jiné pohledávky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio.

Podle stanov společnosti společnost vytváří rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů.

Společnost s ručením omezeným vytvoří rezervní fond v době a ve výši určené ve společenské smlouvě. Není-li rezervní fond vytvořen již při vzniku společnosti, je společnost povinna vytvořit jej

z čistého zisku vykázaného v řádné účetní závěrce za rok, v němž poprvé čistý zisk vytvoří, a to ve výši nejméně 10 % z čistého zisku, avšak ne více než 5 % z hodnoty základního kapitálu. Tento fond se ročně doplňuje o částku určenou ve společenské smlouvě nebo ve stanovách, nejméně však 5 % z čistého zisku, až do dosažení výše rezervního fondu určené ve společenské smlouvě nebo ve stanovách, nejméně však do výše 10 % základního kapitálu. Rezervní fond do výše 10 % základního kapitálu lze použít pouze k úhradě ztráty společnosti. O dalším použití rezervního fondu rozhodují jednatelé/ valná hromada.

g) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

h) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách dle denního kurzu ČNB a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

j) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

k) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

O zisku vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky.

l) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

m) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteč ní zůstatek	Přírůstk y	Vyřaze ní	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	2547	0	0	0	2547
Stavby	23017	2314	0	0	25331
Hmotné movité věci a jejich soubory	21228	8005	0	0	29233
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	19	0	0	0	19
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2354	0	0	0	2354
Celkem 2017	49165	0	0	0	59484
		0	0	0	

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteč ní zůstatek	Odpis y	Prodeje , likvida ce	Vyřaze ní	Převod y	Konečn ý zůstatek	Opravn é položk y	Účetn í hodno ta
Pozemky	2547	0	0	0	0	2547	0	2547
Stavby	25331	5593	0	0	0	19738	0	19738
Hmotné movité věci a jejich soubory	29233	18785	0	0	0	10448	0	10448
Celkem 2017	57111	24378	0	0	0	32733	0	32733
Celkem 2016	14092	3362	0	0	0	17454	0	17454

5. ZÁSoby

K 31. 12. 2017 byly zásoby společnosti v hodnotě 6097 tis. Kč . Společnost používá metodu B.

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2017 vytvořeny opravné položky (viz bod 7).

K 31. 12. 2017 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 4885 tis. Kč .

Pohledávky za spřízněnými stranami (viz bod 19).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2 015	Netto změna v roce 2016	Zůstatek k 31. 12. 2 016	Netto změna v roce 2017	Zůstatek k 31. 12. 2 017
dlouhodobé mu majetku	0	0	0	0	0
zásobám	0	0	0	0	0

pohledávka					
m –					
zákonné	0	0	0	0	0
pohledávka					
m - ostatní	313	-274	1440	1306	134

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost má otevřený kontokorentní účet u ČSOB, který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 5000 tis. Kč a u UCB 4000 tis. Kč.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především provozní náklady, pojištění a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá ze základního vkladu 300 tis.Kč..

Fondy ze zisku jsou určeny ke krytí případných ztrát.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2 015	Netto změna v roce 2016	Zůstatek k 31. 12. 2 016	Netto změna v roce 2017	Zůstatek k 31. 12. 2017
Na důchody a podobné závazky	0	0	0	0	0
Na daň z příjmu	0	0	0	0	0
Podle zvláštních právních předpisů	0	0	0	0	0
Ostatní	0	0	0	0	0

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dohadné účty pasivní jsou ve výši 206 tis. Kč, představují provozní náklady vyúčtované po 31.12.2017.

13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Banka	Termín y/ Podmín ky	Úroko vá sazba	Celkov ý limit	2017		2016	
				Částka v cizí měně	Částka v tis. Kč	Částka v cizí měně	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry				0	7140	0	9059
Kontokorentní účty				0	0	0	1354
Finanční výpomoci				0	0	0	0
Celkem					7140	0	10413

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2017 činily 348 tis. Kč (v roce 2016 52 tis. Kč).

14. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především provozní výdaje a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období zahrnují výnosy ze servisních záručních oprav v období 2017 a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

15. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby za rok 2016 a 2015 (v tis. Kč):

	2017	2016
Zisk před zdaněním	54450	0
Daň z příjmů splatná	9453	0
Daň z příjmů odložená	0	433
Efektivní daňová sazba (%) *)		

*) *Efektivní daňová sazba představuje podíl součtu daně z příjmu splatné a odložené a zisku před zdaněním*

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

	2017	2016

Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	0	0	214	0
OP k pohledávkám	0	0	0	266
Daňová ztráta z minulých let	0	0	0	381
Celkem	0	0	214	647
Netto	0	0		

Společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 0 tis. Kč.

16. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost neeviduje žádné položky neuvedené v rozvaze

17. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2017		2016	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby z prodeje služeb	22011	5487	110500	31550
Výnosy celkem	22011	5487	142050	142050

18. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2017		2016	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a

		správních or gánů		správních or gánů
Průměrný počet zaměstnanců	76	2	55	2
Mzdy	50131		5363	
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	16863		1825	
Ostatní	1235		186	
Osobní náklady celkem	68229		7374	

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2017 činil 76 osob (v průběhu roku 2016 55 osob).

19. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

20. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby (v tis. Kč):

	2017	2016
Povinný audit*	40	40
Právní služby	120	120
Ostatní služby	29783	1499
Celkem	29943	1719

21. SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ

Společnost v účetní závěrce souhrnně vykázala následující typy účetních případů :

- kurzové rozdíly,
- rezervu na daň z příjmů a uhrazené zálohy a závdavků na daň z příjmů.

22. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Společnost IMESO spol. s r.o., IČ 469 63 171, se rozdělila odštěpením a v souladu s projektem rozdělení odštěpením sloučením vyhotoveným osobami zúčastněnými na přeměně přešla část jejího jmění specifikovaná v projektu na společnost IMESO Reality spol. s r.o., IČ 064 76 813.

Prodej části podniku – Smlouva o prodeji části podniku byla uzavřena dne 21.12.2017 mezi prodávajícím společností IMESO spol. s r.o., a kupujícím, společností IMESO SK, s.r.o., IČ 512 15 772. Součástí převodu části podniku na společnost IMESO SK, s.r.o. jsou i práva a povinnosti z veškerých smluvních vztahů souvisejících s provozem části podniku, včetně všech práv a závazků souvisejících s částí podniku. Právní účinky smlouvy o prodeji části závodu nasávají ke dni 1.1.2018

Sestaveno dne:

30.6. 2018

Jméno a podpis
statutárního orgánu společnosti:

Přemysl Pytlík


IMESO Real Estate Services
064 17 Tetčice, Rosická 372
Tel.: 546 410 354-5, Fax: 546 410 556
DIČ: CZ46963171