

# ROZVAHA v plném rozsahu

Název účetní jednotky  
IMESO spol. s r.o.

ke dni 31.12.2019  
(v celých tisících Kč)

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
Rosická 372  
66417 TETČICE

Rok	Měsíc	IČ								
2019	1	2	4	6	9	6	3	1	7	1

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+37+78)	001	125467	-28041	97426	104630
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva (ř.4+14+27)	003	38567	-27926	10641	13472
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.5+6+9+10+11)	004	86	-17	69	84
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	005				
B.I.2.	Ocenitelná práva (ř.7+8)	006	86	-17	69	84
B.I.2.1.	Software	007	86	-17	69	84
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008				
B.I.3.	Goodwill	009				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010				
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.15+18+19+20+24)	014	38132	-27909	10223	13140
B.II.1.	Pozemky a stavby (ř.16+17)	015	2969	-1008	1961	2054
B.II.1.1.	Pozemky	016				
B.II.1.2.	Stavby	017	2969	-1008	1961	2054
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	35144	-26901	8243	10775
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř.21+22+23)	020	19	0	19	19
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	19	0	19	19
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	0	0	0	292
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	292
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.28 až 34)	027	349	0	349	248
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028				
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029				
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030				
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	349	0	349	248
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř.35+36)	034				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
<b>C.</b>	Oběžná aktiva (ř.38+46+72+75)	<b>037</b>	<b>84722</b>	<b>-115</b>	<b>84607</b>	<b>88735</b>
<b>C.I.</b>	Zásoby (ř.39+40+41+44+45)	<b>038</b>	<b>6393</b>	<b>0</b>	<b>6393</b>	<b>6059</b>
<b>C.I.1.</b>	Materiál	<b>039</b>	<b>5965</b>	<b>0</b>	<b>5965</b>	<b>5576</b>
<b>C.I.2.</b>	Nedokončená výroba a polotovary	<b>040</b>	<b>428</b>	<b>0</b>	<b>428</b>	<b>483</b>
<b>C.I.3.</b>	Výrobky a zboží (ř.42+43)	<b>041</b>				
<b>C.I.3.1.</b>	Výrobky	<b>042</b>				
<b>C.I.3.2.</b>	Zboží	<b>043</b>				
<b>C.I.4.</b>	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	<b>044</b>				
<b>C.I.5.</b>	Poskytnuté zálohy na zásoby	<b>045</b>				
<b>C.II.</b>	Pohledávky (ř.47+57+68)	<b>046</b>	<b>44561</b>	<b>-115</b>	<b>44446</b>	<b>44917</b>
<b>C.II.1.</b>	Dlouhodobé pohledávky (ř.48 až 52)	<b>047</b>				
<b>C.II.1.1.</b>	Pohledávky z obchodních vztahů	<b>048</b>				
<b>C.II.1.2.</b>	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	<b>049</b>				
<b>C.II.1.3.</b>	Pohledávky - podstatný vliv	<b>050</b>				
<b>C.II.1.4.</b>	Odložená daňová pohledávka	<b>051</b>				
<b>C.II.1.5.</b>	Pohledávky ostatní (ř.53 až 56)	<b>052</b>				
<b>1.</b>	Pohledávky za společnosti	<b>053</b>				
<b>2.</b>	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	<b>054</b>				
<b>3.</b>	Dohadné účty aktivní	<b>055</b>				
<b>4.</b>	Jiné pohledávky	<b>056</b>				
<b>C.II.2.</b>	Krátkodobé pohledávky (ř.58 až 61)	<b>057</b>	<b>44561</b>	<b>-115</b>	<b>44446</b>	<b>44917</b>
<b>C.II.2.1.</b>	Pohledávky z obchodních vztahů	<b>058</b>	<b>40939</b>	<b>-115</b>	<b>40824</b>	<b>43014</b>
<b>C.II.2.2.</b>	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	<b>059</b>				
<b>C.II.2.3.</b>	Pohledávky - podstatný vliv	<b>060</b>				
<b>C.II.2.4.</b>	Pohledávky ostatní (ř.62 až 67)	<b>061</b>	<b>3622</b>	<b>0</b>	<b>3622</b>	<b>1903</b>
<b>1.</b>	Pohledávky za společnosti	<b>062</b>				
<b>2.</b>	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	<b>063</b>				
<b>3.</b>	Stát - daňové pohledávky	<b>064</b>	<b>2217</b>	<b>0</b>	<b>2217</b>	<b>659</b>
<b>4.</b>	Krátkodobé poskytnuté zálohy	<b>065</b>	<b>787</b>	<b>0</b>	<b>787</b>	<b>783</b>
<b>5.</b>	Dohadné účty aktivní	<b>066</b>				
<b>6.</b>	Jiné pohledávky	<b>067</b>	<b>618</b>	<b>0</b>	<b>618</b>	<b>461</b>
<b>C.II.3.</b>	Časové rozlišení aktiv (ř.69 až 71)	<b>068</b>				
<b>C.II.3.1.</b>	Náklady příštích období	<b>069</b>				
<b>C.II.3.2.</b>	Komplexní náklady příštích období	<b>070</b>				
<b>C.II.3.3.</b>	Příjmy příštích období	<b>071</b>				
<b>C.III.</b>	Krátkodobý finanční majetek (ř.73+74)	<b>072</b>				
<b>C.III.1.</b>	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	<b>073</b>				
<b>C.III.2.</b>	Ostatní krátkodobý finanční majetek	<b>074</b>				
<b>C.IV.</b>	Peněžní prostředky (ř.76+77)	<b>075</b>	<b>33768</b>	<b>0</b>	<b>33768</b>	<b>37759</b>
<b>C.IV.1.</b>	Peněžní prostředky v pokladně	<b>076</b>	<b>3878</b>	<b>0</b>	<b>3878</b>	<b>13888</b>
<b>C.IV.2.</b>	Peněžní prostředky na účtech	<b>077</b>	<b>29890</b>	<b>0</b>	<b>29890</b>	<b>23871</b>
<b>D.</b>	Časové rozlišení aktiv (ř.79 až 81)	<b>078</b>	<b>2178</b>	<b>0</b>	<b>2178</b>	<b>2423</b>
<b>D.1.</b>	Náklady příštích období	<b>079</b>	<b>589</b>	<b>0</b>	<b>589</b>	<b>422</b>
<b>D.2.</b>	Komplexní náklady příštích období	<b>080</b>				
<b>D.3.</b>	Příjmy příštích období	<b>081</b>	<b>1589</b>	<b>0</b>	<b>1589</b>	<b>2001</b>

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.102+124+129+166)	101	97426	104630
A.	Vlastní kapitál (ř.103+107+115+118+121+122)	102	46905	50872
A.I.	Základní kapitál (ř.104 až 106)	103	300	300
A.I.1.	Základní kapitál	104	300	300
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	105		
A.I.3.	Změny základního kapitálu	106		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř.108+109)	107		
A.II.1.	Ážio	108		
A.II.2.	Kapitálové fondy (ř.110 až 114)	109		
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	110		
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	111		
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	112		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	113		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	114		
A.III.	Fondy ze zisku (ř.116+117)	115	904	904
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	116	10	10
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	117	894	894
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř.119 až 120)	118	27669	27663
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	119	27669	27663
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	120		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	121	18032	22005
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	122		
B.+ C.	Cizí zdroje (ř.124+129)	123	38329	35771
B.	Rezervy (ř.125 až 128)	124		
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	125		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	126		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	127		
B.4.	Ostatní rezervy	128		
C.	Závazky (ř.130+145+163)	129	38329	35771
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř.131+134+135+136+137+138+139+140+141)	130	11840	8289
C.I.1.	Vydané dluhopisy (ř.132+133)	131		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	132		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	133		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	134	4018	6031
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	135		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	136		

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	137		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	138		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	139	7822	2258
C.I.8.	Odložený daňový závazek	140		
C.I.9.	Závazky ostatní (ř.142 až 144)	141		
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	142		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní	143		
C.I.9.3.	Jiné závazky	144		
C.II.	Krátkodobé závazky (ř.146+149+150+151+152+153+154+155)	145	26489	27482
C.II.1.	Vydané dluhopisy (ř.147+148)	146		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	147		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	148		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	149	3697	3963
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	150	319	303
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	151	13203	14352
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	152		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	153		
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	154		
C.II.8.	Závazky ostatní (ř.156 až 162)	155	9270	8864
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	156		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	157		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	158	2816	2066
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	159	1656	1235
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	160	4462	5190
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	161	236	243
C.II.8.7.	Jiné závazky	162	100	130
C.III.	Časové rozlišení pasiv (ř.164+165)	163		
C.III.1.	Výdaje příštích období	164		
C.III.2.	Výnosy příštích období	165		
D.	Časové rozlišení pasiv (ř.167+168)	166	12192	17987
D.1.	Výdaje příštích období	167		
D.2.	Výnosy příštích období	168	12192	17987

Sestaveno dne:  30.06.2020		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 OPRAVY PŘÍSTROJŮ A ZAŘÍZENÍ PŘEVÁŽN	Poznámka	

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

Název účetní jednotky  
IMESO spol. s r.o.

ke dni 31.12.2019  
(V celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2019	1 2	4 6 9 6 3 1 7 1

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Rosická 372  
66417 TETČICE

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	291982	250965
II.	Tržby za prodej zboží	002		
A.	Výkonová spotřeba (ř.4 až 6)	003	208782	175582
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	004		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	005	188849	159929
A.3.	Služby	006	19933	15653
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	007		
C.	Aktivace (-)	008		
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	009	52441	41035
D.1.	Mzdové náklady	010	38574	30463
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	011	13867	10572
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění	012	12725	10083
D.2.2.	Ostatní náklady	013	1142	489
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř.15+18+19)	014	6186	6293
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16+17)	015	6144	6293
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	6144	6293
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	017		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	018		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	019	42	0
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	020	1056	2418
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021	60	1008
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	022		
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	996	1410
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	024	1899	2655
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025	0	712
F.2.	Prodaný materiál	026		
F.3.	Daně a poplatky	027	425	465
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	028		
F.5.	Jiné provozní náklady	029	1474	1478
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.1+2-3-7-8-9-14+20-24)	030	23730	27818

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř.32+33)	031		
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	032		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	033		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	034		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř.36+37)	035		
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo	036		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	037		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	038		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř.40+41)	039		
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	040		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	042		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	043	328	380
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	044		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	328	380
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	1107	666
K.	Ostatní finanční náklady	047	1181	1310
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř.31-34+35-38+39-42-43+46-47)	048	-402	-1024
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	049	23328	26794
L.	Daň z příjmu (ř.51+52)	050	5296	4789
L.1.	Daň z příjmu splatná	051	5296	4789
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	052		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř.49-50)	053	18032	22005
M	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	054		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	055	18032	22005
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	056	294145	254049

Sestaveno dne:  30.06.2020		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  OPRAVY PŘÍSTROJŮ A ZAŘÍZENÍ PŘEVÁŽN	Poznámka	

**IMESO spol. s r.o.**

**Příloha v účetní závěrce účetního období do 31. prosince 2019**



**OBSAH**

1.	POPIS SPOLEČNOSTI .....	3
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....	3
3.	OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY .....	4
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek .....	4
b)	Dlouhodobý hmotný majetek .....	4
c)	Finanční majetek .....	4
d)	Peněžní prostředky .....	4
e)	Zásoby .....	5
f)	Pohledávky .....	5
g)	Vlastní kapitál .....	5
h)	Cizí zdroje .....	5
i)	Devizové operace .....	5
j)	Použití odhadů .....	5
k)	Účtování výnosů a nákladů .....	5
l)	Daň z příjmů .....	6
m)	Dotace .....	6
n)	Následné události .....	6
o)	Změny účetních metod .....	6
4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK .....	7
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč) .....	7
b)	Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč) .....	7
c)	Dlouhodobý finanční majetek .....	7
5.	ZÁSoby .....	8
6.	POHLEDÁVKY .....	8
7.	OPRAVNÉ POLOŽKY .....	8
8.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY .....	8
9.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV .....	8
10.	VLASTNÍ KAPITÁL .....	9
11.	REZERVY .....	9
12.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY .....	9
13.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY .....	9
14.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM .....	9
15.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV .....	10
16.	DAŇ Z PŘÍJMU .....	10
17.	POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE .....	10
18.	VÝNOSY .....	10
19.	OSOBNÍ NÁKLADY .....	10

20. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI .....	10
21. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ .....	11
22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY .....	11
23. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI .....	11
24. VÝZNAMNÉ ÚDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY V ÚČETNÍM OBDOBÍ.....	11
25. VÝZNAMNÉ ÚDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....	11
26. SOUDNÍ SPORY .....	11

## **1. POPIS SPOLEČNOSTI**

IMESO spol. s r.o. (dále v textu rovněž jen jako „společnost“) je společností s ručením omezeným se sídlem Rosická 372, 664 17 Tetčice, identifikační číslo 469 63 171. Společnost je zapsána v obchodním rejstříku Krajským soudem v Brně, Rg. C 6897.

Společnost byla založena v roce 1992. Od té doby se stala jednou z větších a dynamicky se rozvíjejících společností v oboru. Firma dodává zařízení a provádí servis v oborech výčepní technologie, v kávovém průmyslu, provozovnách Fast Food a samozřejmě hotelech a restauracích, kde se zaměřuje na projekty na klíč pro tzv. „key account“ klienty. Společnost se rovněž zabývá dodávkami technologií pro úpravu vody a realizací odsávacích systémů.

Společnost se jako nástupnická společnost sloučila se společností DINEGO spol. s r.o., se sídlem Říčany, Brněnská 53, PSČ 664 82, IČ 268 88 882, jako zanikající společnosti, a to na základě projektu fúze sloučením vyhotoveným osobami zúčastněnými na přeměně dne 21. února 2017 s rozhodným dnem stanoveným na 1. duben 2016. Jménem zanikající společnosti DINEGO spol. s r.o. přešlo výše uvedenou fúzí sloučením na nástupnickou společnost IMESO spol. s r.o. V důsledku této přeměny převzala společnost i podnikatelskou činnost zaniklé společnosti DINEGO spol. s r.o. v oblasti pohostinství a ubytovacích služeb.

Společnost má svoji pobočku a servisní místo v Praze, rovněž pak má společnost organizační složku se sídlem Kremnická 26, 851 01 Bratislava, Slovenská republika, která v účetním období roku 2018 již nevyvíjela samostatnou činnost.

V souladu s rozhodnutím valné hromady společnosti ze dne 14. listopadu 2017 byla dne 21. prosince 2017 mezi společností IMESO spol. s r. o. (jako prodávajícím) a společností IMESO SK, s. r. o., IČ 51215772, se sídlem Galvaniho 12b, Bratislava - mestská časť Ruzinov, 821 04 Slovenská republika (jako kupujícím) sjednána smlouva o převodu části podniku, přičemž právní účinky smlouvy o prodeji části závodu nastaly k datu 1. ledna 2018. Převáděná část podniku byla vymezena jako organizovaný soubor jmění svým vymezením odpovídající organizační složce společnosti s obchodním názvem IMESO spol. s r. o. - organizační složka, jenž je zapsaná ve veřejném rejstříku Slovenské republiky (obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddíl Po, vložka 1162/B), pod IČ: 36 105 228, se sídlem Kremnická 26, 851 01 Bratislava, Slovenská republika, jejímž předmětem podnikání je výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů, koupě zboží za účelem jeho prodeje jiným provozovatelům živností (velkoobchod v rozsahu volných živností dle práva Slovenské republiky) a koupě zboží za účelem jeho prodeje konečným spotřebitelům (maloobchod v rozsahu volných živností dle práva Slovenské republiky).

Společnost se rovněž účastnila na přeměně ve formě odstěpení části jmění sloučením, když část jejího jmění, vymezená jako „Realitní divize“, přešla na základě Projektu ze dne 14. listopadu 2017 s účinky k rozhodnému dni přeměny, kterým byl určen 1. leden 2018, na společnost IMESO Reality spol. s r.o., se sídlem Tetčice, Rosická 372, PSČ 664 17, IČ 064 76 813.

K datu 1. ledna 2018 došlo rovněž k převodu podílů ve společnosti, když se nově jediným společníkem společnosti stala obchodní korporace IMESO GROUP s.r.o. se sídlem Rosická 372, 664 17 Tetčice, IČ 064 20 150.

V průběhu běžného účetního období nedošlo k zápisu změn v obsahu zápisu společnosti v obchodním rejstříku.

## **2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Příložená individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) 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 2018 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Společnost je součástí širší skupiny účetních jednotek, avšak nemá povinnost sestavovat konsolidovanou účetní závěrku, ani její účetní závěrka není součástí konsolidace jiného subjektu.

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

#### **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.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 10 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku prostřednictvím odpisů. O pořízení nehmotného majetku s pořizovací cenou pod takto určenou hranici je účtováno na vrbu nákladů.

Odpisy jsou vypočteny na základě vstupní ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odepisování dlouhodobého nehmotného majetku je zahájeno počínaje prvním měsícem následujícím po zařazení. Předpokládaná životnost je stanovena v délce odpisových sazeb pro odepisování nehmotného majetku dle platné právní úpravy daně z příjmu právnických osob pro majetek s jednotkovou vstupní cenou nad 60 tis. Kč. Majetek s jednotkovou vstupní cenou v rozmezí 10 tis. Kč až 60 tis. Kč je odpis stanoven rovnoměrně ve výši jedné poloviny vstupní ceny v roce pořízení a ve stejné výši v roce následujícím.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Výdaje na opravy a údržbu dlouhodobého nehmotného majetku se účtují do nákladů.

#### **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. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění za období do data zařazení. Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o přiznané dotace ze státního rozpočtu.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nad 10 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku prostřednictvím odpisů. O pořízení hmotného majetku s pořizovací cenou pod takto určenou hranici je účtováno na vrbu nákladů.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Výdaje na opravy a údržbu se účtují do nákladů.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odepisování dlouhodobého hmotného majetku je zahájeno počínaje prvním měsícem následujícím po zařazení. Předpokládaná životnost je stanovena v délce odpisových sazeb pro odepisování hmotného majetku dle platné právní úpravy daně z příjmu právnických osob pro majetek s jednotkovou vstupní cenou nad 40 tis. Kč. Majetek s jednotkovou vstupní cenou v rozmezí 10 tis. Kč až 40 tis. Kč je odpis stanoven rovnoměrně ve výši jedné poloviny vstupní ceny v roce pořízení a ve stejné výši v roce následujícím.

#### **c) Finanční majetek**

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, nakoupené opční listy a ostatní krátkodobé cenné papíry a podíly, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr účetní jednotky.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

#### **d) Peněžní prostředky**

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

**e) Zásoby**

S ohledem na předmět činnosti neúčtuje společnost o výrobcích. O nedokončené výrobě a zásobách materiálu je účtováno vždy k rozvahovému dni příslušného účetního období, přičemž o pohybu zásob a stavu nedokončené výroby je vedena interní operativní evidence.

**f) 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. V běžném účetním období nebylo rozhodnuto o účtování o opravných položkách k pohledávkám.

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

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců).

**g) Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku příslušným rejstříkovým soudem. 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 platného zakladatelského dokumentu již společnost nemá povinnost tvorby rezervního fondu. O použití rezervního fondu, vytvořeného v období do roku 2014 dle dříve platné právní úpravy dosud nebylo valnou hromadou společnosti rozhodnuto.

**h) Cizí zdroje**

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. 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.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

**i) Devizové operace**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k rozvahovému dni 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.

**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. Společnost neeviduje k rozvahovému dni žádné položky, které by byly rozhodné pro určení odloženého daňového závazku. O odložené daňové pohledávce se společnost rozhodla neúčtovat.

**m) Dotace**

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

V běžném účetním období nebylo účtováno o výnosech z titulu přiznaných dotací, stejně tak nebylo účtováno o přijatých dotacích investičního charakteru.

**n) 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.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

**o) Změny účetních metod**

V běžném účetním období nedošlo ke změně účetních metod, kterými se společnost řídila v předchozích účetních obdobích.

#### 4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

##### a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

###### POŘIZOVACÍ CENA

Rozvahová položka	Počáteční zůstatek	Přírůsky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	86	-	-	86
Ostatní nehmotný majetek	-	-	-	-

###### OPRÁVKY

Rozvahová položka	Počáteční zůstatek	Přírůsky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	2	15	-	17
Ostatní nehmotný majetek	-	-	-	-

##### b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

###### POŘIZOVACÍ CENA

Rozvahová položka	Počáteční zůstatek	Přírůsky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Stavby	2 913	56	-	2 969
Hmotné movité věci a jejich soubory	32 354	2 790	-	35 144
Jiný dlouhodobý majetek	19	-	-	19
Nedokončený dlouhodobý majetek	292	-	292	-

###### OPRÁVKY

Rozvahová položka	Počáteční zůstatek	Přírůsky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Stavby	859	149	-	1 008
Hmotné movité věci a jejich soubory	21 579	5 322	-	26 901
Jiný dlouhodobý majetek	-	-	-	-
Nedokončený dlouhodobý majetek	-	-	-	-

##### c) Dlouhodobý finanční majetek

K rozvahovému dni společnost účtovala o jediné složce dlouhodobého finančního majetku, a to o pohledávkách ze zaměstnaneckých zápůjček v celkové výši 349 tis. Kč

## 5. ZÁSoby

K rozvahovému dni společnost účtovala o zásobách materiálu ve výši 5.965 tis. Kč a nedokončené výrobě v ocenění ve výši 428 tis. Kč.

## 6. POHLEDÁVKY

### STRUKTURA POHLEDÁVEK MIMO ZÁPŮJČEK A ÚVĚRŮ

	Počáteční zůstatek	Konečný zůstatek
Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů	-	-
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	-	-
Dlouhodobé pohledávky za ovládacími osobami	-	-
Krátkodobé pohledávky z obchodního styku	43 014	40 939
Daňové pohledávky	659	2 217
Krátkodobé poskytnuté zálohy	783	787
Ostatní krátkodobé pohledávky	461	967

K rozvahovému dni byly vykázány krátkodobé pohledávky z obchodní činnosti po lhůtě splatnosti

- do 30 dní ve výši 8 344 tis. Kč.
- do 90 dní ve výši 987 tis. Kč.
- do 180 dní ve výši 458 tis. Kč.
- do 365 dní ve výši 199 tis. Kč.

## 7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv. V běžném účetním období společnost účtovala o opravných položkách k pohledávkám po splatnosti, konečný zůstatek opravných položek k rozvahovému dni ve výši 42 tis. Kč.

## 8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K rozvahovému dni společnost účtovala o krátkodobém finančním majetku pouze co do zůstatku peněžní hotovosti a zůstatcích na bankovních účtech.

## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především časově rozlišené náklady na nakupované služby a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména výnosy z poskytovaných služeb vyúčtované v následujícím období, které jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

## 10. VLASTNÍ KAPITÁL

Společnost nesplňuje podmínky pro její klasifikaci jako velké nebo střední účetní jednotky a proto v souladu s § 18 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, nezahrnuje účetní závěrka společnosti přehled o změnách vlastního kapitálu.

Základní kapitál společnosti vykázáný k rozvahovému dni ve výši 300 tis. Kč odpovídá svou výší zapsanému základnímu kapitálu společnosti dle platného zápisu společnosti v obchodním rejstříku.

## 11. REZERVY

Společnost k rozvahovému dni neúčtovala o rezervách.

## 12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost k rozvahovému dni účtovala o dlouhodobé závazcích ve výši 4.018 tis. Kč z titulu závazků z bankovních úvěrů na pořízení dopravních prostředků. Celkové závazky z úvěrových smluv činily k rozvahovému dni 7.715 tis. Kč, část vykázána jako dlouhodobé závazky představuje úhrn budoucích splátek, u kterých splatnost nastane v období více než 1 rok od rozvahového dne.

Dále k rozvahovému dni společnost účtovala o dlouhodobých závazcích vůči osobám s podstatným vlivem na účetní jednotku, a to ve výši 7.822 tis. Kč.

## 13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

### STRUKTURA KRÁTKODOBÝCH ZÁVAZKŮ

	Počáteční zůstatek	Konečný zůstatek
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů	14 352	13 203
Krátkodobě přijaté zálohy	303	319
Závazky k úvěrovým institucím	3 963	3 697
Závazky k ovládajícím osobám krátkodobé	-	-
Závazky k zaměstnancům	2 066	2 816
Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	1 235	1 656
Daňové závazky	5 190	4 462
Jiné krátkodobé závazky	130	100
Dohadné účty	243	236

K rozvahovému dni byly vykázány krátkodobé závazky z obchodní činnosti po lhůtě splatnosti

- do 30 dní ve výši 1 107 tis. Kč.
- do 90 dní ve výši 189 tis. Kč.

## 14. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

K rozvahovému dni neměla společnost žádné dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím vyjma závazků, které jsou uvedeny v čl. 12 shora.

## 15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především časové rozlišení nákladů, které byly vyúčtovány v následujícím účetním období a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

## 16. DAŇ Z PŘÍJMU

	Běžné období	Minulé období
Zisk před zdaněním	23 328	26 794
Daň z příjmů splatná	4 317	4 789
Dodatečné odvody daně z příjmu	979	0
Daň z příjmů odložená	0	0
Efektivní daňová sazba (%) *)	18	18

(Efektivní daňová sazba představuje podíl součtu daně z příjmu splatné a odložené a zisku před zdaněním) za běžné a minulé účetní období (v tis. Kč). Výpočet efektivní daňové sazby běžného účetního období bez započítání dodatečných odvodů daně z příjmu za minulé období.

## 17. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost neměla k rozvahovému dni majetek a závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

## 18. VÝNOSY

Společnost v běžném účetním období dosáhla veškerých svých tržeb z hlavní činnosti již shora specifikované.

## 19. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	běžné	minulé
Průměrný počet zaměstnanců	94	82
Mzdové náklady	38 574	30 463
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní poj.	12 725	10 083
Ostatní osobní náklady	1 142	489
Osobní náklady celkem	52 441	41 035

## 20. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V běžném účetním období neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody. V průběhu účetního období se společnost neúčastnila žádných transakcí, které by nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

## **21. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ**

S ohledem na předmět své činnosti nevynaložila společnost v běžném účetním období roku žádné výdaje na výzkum a vývoj, o kterých by bylo účtováno samostatně.

## **22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**

Ve Výkazu zisku a ztráty nejsou zachyceny žádné položky, které by měly být vzhledem ke své významnosti detailně komentovány.

## **23. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI**

Účetní závěrka byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

## **24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY V ÚČETNÍM OBDOBÍ**

Není významných událostí, nastalých v průběhu účetního období, které by měly zásadní dopad na hospodaření společnosti.

## **25. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Světová pandemie způsobná rozšířením nákazy virem označovaným jako COVID-19 si celosvětově vyžádala řadu opatření směřujících ke zpomalení rozšíření této nákazy. Důsledky vládních opatření měly vliv i na naši společnost.

Protipandemická opatření, přijatá vládou České republiky, způsobila pouze nevýrazné omezení hlavní činnosti společnosti. Gastronomické a ubytovací provozy společnosti byly po dobu platnosti nouzového stavu uzavřeny. Celková situace byla bez zásadního dopadu na činnost společnosti jako celku, která vykazala v meziročním srovnání (1. pololetí 2019 / 1. pololetí 2020) v součtu mírný nárůst tržeb. Společnost vynaložila celkem 2.637 tis. Kč na náhrady mezd zaměstnancům, u kterých nastaly překážky ve výkonu práce (omezení provozu a uzavření provozoven pohostinství a ubytovacích zařízení), na tyto náklady byly společností čerpány prostředky z programu Antivirus v celkové výši 1.841 tis. Kč, přímé zvýšení osobních nákladů společnosti tedy činilo pouze 796 tis. Kč.

S ohledem na zde uvedené má vedení společnosti za to, že nedošlo k ohrožení činnosti společnosti jako celku a není tedy důvodu nepředpokládat další trvání společnosti.

## **26. SOUDNÍ SPORY**

Společnost se neúčastní žádných soudních sporů ani jiných obdobných řízení, které by měly či mohly mít negativní dopad na stav jejího majetku.

V Tetčicích dne 30. června 2020

Přemysl Pytlík, jednatel společnosti