

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. 12. 2013

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od **mesiac** **rok** do **mesiac** **rok**

Za bezprostredne od **mesiac** **rok** do **mesiac** **rok**

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

- zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T E R M O P L U S , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N a p á j a d l á

Číslo

2

PSČ

Názov obce

K o š i c e

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 30. 06. 2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: 30. 06. 2014			

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Prílohu predkladá:

Obchodné meno	TERMO PLUS, s.r.o.
Právna forma	Spoločnosť s ručeným obmedzením
Sídlo	Napájadlá 2, 040 12 Košice
Dátum založenia	03. 11. 2003
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	25. 11. 2003
Dátum zániku (podľa obchodného registra)	
Spôsob zániku	
IČO	36574589
Hlavný predmet činnosti	Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- Doprava

c) Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce UO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10,92	10,25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	9
počet vedúcich zamestnancov	3	3

d) Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nebola neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za TERMO PLUS, s. r. o. (ďalej spoločnosť).

f) Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie nebola schválená valným zhromaždením spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Členovia orgánov spoločnosti:

Štatutárny orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu
konateľ	konateľ	Ing. Jozef Šablatura	25. 11. 2003
Dozorný orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu
Iný orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu

b) Štruktúra spoločníkov, akcionárov a ich podiel na základnom imaní:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Jozef Šablatura	6 638,78	100,00	100,00	100,00
Spolu	6 638,78	100,00	100,00	100,00

C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách .
- Účtovná závierka za rok 2012 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Vykázané dane – Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo),
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť; reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť,
- d) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- e) dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcem, burzám),
- f) zásoby obstarané kúpou: - nakupovaný materiál - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda pevnej ceny a oceňovacie rozdiely ; do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie;
- g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo na inú činnosť,
- h) zásoby obstarané iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- i) zákazková výroba - v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, táto strata sa zohľadní v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob).

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce boli už fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

- j) pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí - menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,
 - Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.
 - k) krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
 - l) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
 - m) záväzky:
 - pri ich vzniku - menovitou hodnotou
 - pri prevzatí - obstarávacou cenou,
 - n) rezervy - v očakávanej výške záväzku,
 - o) dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku - menovitou hodnotou
 - pri prevzatí - obstarávacou cenou,
 - Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
 - p) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou,
 - q) deriváty - nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou,
 - r) prenatatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenatatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 - sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene; akontácia pri finančnom lízingu je časovo rozlíšená a rozpúšťaná do nákladov počas doby prenájmu,
 - s) majetok obstaraný v privatizácii - zostatkovou cenou z účtovníctva privatizovaného subjektu. Rozdiel medzi vydraženou cenou a účtovnou hodnotou majetku sa zaúčtoval na účet 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku, ktorá sa odpisuje do nákladov pravidelne počas 15 rokov od nadobudnutia majetku,
 - t) emisné kvóty – pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Zúčtovanie výnosovo budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót,
 - u) daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 19 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
 - v) daň z príjmov odložená - sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 23 %.
 - w) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku
10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov - nasledujúce ocenenie v nasledovnom členení:
- 1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
 - 2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
 - 3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
 - 4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
 - 5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
 - 6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
 - 7. dlhodobý finančný majetok,
 - 8. zásoby obstarané kúpou,
 - 9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
 - 10. zásoby obstarané iným spôsobom,
 - 11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj,

12. pohľadávky,
13. krátkodobý finančný majetok,
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,
17. deriváty,
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,
20. majetok obstaraný v privatizácii,
21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“),

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

§ Rezervy - sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na súdne spory a rezervy na environmentálne záväzky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

§ Opravné položky:

§ k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k nožnej realizovateľnej cene,

§ k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,

§ k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 0 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,

§ k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na nožnej trhovej cene,

§ k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,

§ k pohľadávkam po lehote splatnosti dlhšie ako 360 dní 20 % menovitej hodnoty pohľadávky, po lehote splatnosti dlhšie ako 180 dní 50 % menovitej hodnoty pohľadávky a po lehote splatnosti dlhšie ako 1 080 dní 100 % menovitej hodnoty pohľadávky.

§ Odpisový plán

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania. Pri majetku nadobudnutom formou finančného prenájmu sa majetok začína odpisovať v mesiaci nadobudnutia.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	20	1/20
Stroje a zariadenia	4	1/4
Dopravné prostriedky	4	1/4
Inventár	6	1/6

b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba na určenie potreby tvoriť opravné položky, resp. precenenia na reálnu hodnotu.

- c) Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnaní nákupe do dňa splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy (amortizované náklady).
- d) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou.
- e) Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.
- f) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

12. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

- a) zmeny metódy oceňovania nedokončenej výroby, polotovarov a výrobkov z dôvodov presnejšieho ocenenia,
- b) zmeny postupov účtovania o výskume a vývoji,
- c) zmeny postupov účtovania o zákazkovej výrobe.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok

1.2 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Celkom
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku U O		34 003	263 559						297 562
Prírastky			15 325						15 325
Úbytky			53 339						53 339
Presuny									
Stav na konci U O		34 003	225 542						259 548
Oprávky									
Stav na začiatku U O		14 877	224 986						239 863
Ročný odpis									
Prírastky		2 834	53 339						56 173
Úbytky			38 380						38 380
Presuny									
Stav na konci U O		17 711	239 945						257 656
Opravná položka									
Stav na začiatku U O									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci U O									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku U O		38 573	15 518						54 091
Stav na konci U O									

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 dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku U O		34 003	261 620						295 623
Prírastky			4 860						4 860
Úbytky			2 920						2 920
Presuny									
Stav na konci U O		34 003	263 560						297 563
Oprávky									
Stav na začiatku U O		12 044	163 931						175 975
Ročný odpis									
Prírastky		2 834	63 976						66 810
Úbytky			2 920						2 920
Presuny									
Stav na konci U O		14 878	224 987						239 865
Opravná položka									
Stav na začiatku U O									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci U O									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku U O		21 959	97 689						119 648
Stav na konci U O		19 125	38 573						57 698

1.3 Opravná položka k nadobudnutému majetku

Spoločnosť netvorila opravnú položku k nadobudnutému majetku

1.4 Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne
		2012	2013	
Motorové vozidlá súbor	Havarijné poistenie	3 468	3 468	Komunálna poisťovňa a.s.
Motorové vozidlá súbor	Zákonné poistenie	4 367	4 367	Komunálna poisťovňa a.s.
Poistenie strojov		12	12	Komunálna poisťovňa a.s.

1.5 Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť nemá majetok vo vlastníctve iných subjektov

1.6 Goodwill

Spoločnosť neúčtuje o goodwill

1.7 Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť nemá výskumnú a vývojovú činnosť

2 Dlhodobý finančný majetok2.1 Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku2.2 Štruktúra dlhodobého finančného majetku2.3. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti2.4. Poskytnuté dlhodobé pôžičky2.5. Ostatný dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok

3. Zásoby

- 3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek
 3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami
 3.3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám, nemá zriadené záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami, nemá zákazkovú výrobu

4. POHLĀDÁVKY

4.1 Členenie pohľadávok celkom vrátane skupiny:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	19 589	77 764	97 353
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	393		393
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 982	77 764	97 746

4.2 Pohľadávky voči spriazneným osobám

Spoločnosť nemá pohľadávky voči spriazneným osobám

4.3 Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0		0
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	0	0		0

4.4 Záložné právo alebo iná forma zabezpečenia

Spoločnosť má zriadené záložné právo UniCredit Bank a.s., Dodatok č. 3 k zmluve o kontokorentnom úvere

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	105 000,00	105 000,00
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce U O
Pokladnica, ceniny	3 631	51 449
Bežné bankové účty	49	80
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 680	51 529

5.2 Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

5.3 Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

5.4 Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

5.5 Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb

Spoločnosť neotvorila opravné položky, nemá zriadené záložné právo ani obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom, neoceňovala majetok ku dňu zostavenia účtovnej závierky, nemá finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce U O
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	819	1 211
- zákonné poistenie MV		
- telefón, internet, domény	275	276
- havarijné poistenie MV	540	917

TERMO PLUS, s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom 31. 12. 2012

- LZ úrok	4	14
- poistenie strojov a zariadení, zodpovednosť za škodu		4
- stravné lístky poplatky		
- prenájom reklamnej plochy		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		367
- trovy konania, súdne poplatky		367
- poisťné plnenie		

7. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Vlastné imanie spoločnosti	133 005,00 EUR
Základné imanie spoločnosti je	6 639,00 EUR
Fondy zo zisku	332,00 EUR
Výsledok hospodárenia minulých rokov	15 693,00 EUR
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	8 081,00 EUR

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce U O
Účtovný zisk	1460
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1460
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1460

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce U O
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné - strata minulých rokov nebola vysporiadaná	
Spolu	

2. Rezervy

2.1 Zákonné rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného U O	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci U O
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	792	1 342	792		1 342
- nevyčerpané dovolenky	792	1 342	792		1 342

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku U O	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci U O
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 089	770	1 067		792
- nevyčerpané dovolenky	1 089	770	1 067		792

2.2 Ostatné rezervy

Spoločnosť netvorila ostatné rezervy

3. Závazky

3.1 Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce U O
Závazky do lehoty splatnosti	98 577	195 407
Závazky po lehote splatnosti	182009	155 905
Krátkodobé záväzky spolu	280 586	351 312
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	595	595
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	595	595

3.2 Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom

3.3 Odložená daňová pohľadávka alebo o odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani

3.4 Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce U O
Začiatkový stav sociálneho fondu	545	502
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	394	195
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	394	195
Čerpanie sociálneho fondu	151	152
Konečný zostatok sociálneho fondu	788	545

3.5 Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemala vydané dlhopisy

3.6 Závazky voči spriazneným osobám

Bežné obdobie 31. 12. 2012

Položka	Spoločnosť	Čiastka
<i>Dlhodobé záväzky:</i>		
Záväzky z obchodného styku		
Nevyfakturované dodávky		
Dlhodobé prijaté preddavky		
Dlhodobé zmenky na úhradu		
Ostatné dlhodobé záväzky		
<i>Krátkodobé záväzky:</i>		
Záväzky z obchodného styku		
Nevyfakturované dodávky		
Záväzky voči spoločníkom	<i>Ing. Jozef Šablátúra</i>	85 294
Ostatné záväzky		
Spolu		85 294

Bezprostredne predchádzajúce obdobie: 31. 12. 2011

Položka	Spoločnosť	Čiastka
<i>Dlhodobé záväzky:</i>		
Záväzky z obchodného styku		
Nevyfakturované dodávky		
Dlhodobé prijaté preddavky		
Ostatné dlhodobé záväzky		
<i>Krátkodobé záväzky:</i>		
Záväzky z obchodného styku		
Nevyfakturované dodávky		
Záväzky voči spoločníkom	<i>Ing. Jozef Šablátúra</i>	165 575
Ostatné záväzky		
Spolu		165 575

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

4.1 Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné U O	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne U O
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
UniCredit Bank a.s.	EUR	6,5	29.04.2012	100 000,00	100 000,00

Zmluva o kontokorentnom úvere č. 000167/SB/08/131 z 29. 4. 2008_v zmysle dodatku č. 1 z 04. 05. 2009, dodatku č. 2 z 30. 04. 2010, dodatku č. 3 z 10. 05. 2011 a dodatok č. 4 zo 16. 05. 2012 – banka poskytuje klientovi čerpaním úverového limitu, úver evidovaný a vykazovaný ako debetní zostatok kontokorentného účtu do dojednanej výšky úverového limitu v sume 100 000,00 EUR, ktorý sa klient zaviazal splatiť v dojednaný deň splatnosti istiny. Výška úverového limitu: od 16. 05. do 30. 06. 2012 výška 95 000,00 EUR, od 01. 07. do 31. 07. 2012 výška 90 000,00 EUR, od 01. 08. do 31. 08. 2012 výška 85 000,00 EUR, od 01. 09. do 30. 09. 2012 výška 80 000,00 EUR, od 01. 10. do 31. 10. 2012 výška 75 000,00 EUR, od 01. 11. 2012 do 29. 04. 2013 výška 70 000,00 EUR.

Prvý deň čerpania úverového limitu – po splnení podmienok čerpania. Posledný deň, kedy možno čerpať úverový limit je 29. 04. 2013. Deň konečnej splatnosti je 30. 04. 2013.

Zabezpečenie: Zriadením záložného práva k všetkým peňažným pohľadávkam klienta z obchodného styku v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky č. 000167/SB/08/131 zo dňa 29. 4. 2008 a práva na zaplatenie peňažnej sumy podľa Zmlúv o pohľadávkach uzavretých kedykoľvek v budúcnosti za trvania zabezpečenej pohľadávky v celkovej sume menovitej hodnoty pohľadávky (bez sporných pohľadávok) najmenej.

Je vystavená a banke vydaná zmenka, ak zabezpečená pohľadávka nebude splnená riadne a včas. Zaplatenie tejto zmenky bude zaručené zmenečným ručením zmenečného ručiteľa.

06. 05. 2009 pod číslom N 11/2009 NCRzp: 10059/2009 bola Registrácia záložného práva v notárskom centrálnom registri na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 00167B/SB/08/131 z 29. 4. 2008 a Dodatku č. 1 k Zmluve o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 00167/BSB/08/131 z 4. 5. 2009.

Veriteľ: UniCredit Bank Slovakia, akciová spoločnosť so sídlom Šancová 1/A, 813 33 Bratislava
Hodnota pohľadávky: 99 581,76 EUR

Popis pohľadávky: peňažné prostriedky poskytnuté záložným veriteľom v prospech dlžníka na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere č. 000167/SK/08/131 zo 4. 5. 2009 podľa zmluvy o kontokorentnom úvere a jej dodatku č. 1.

Dátum splatnosti pohľadávky: 29. 04. 2010

03. 05. 2010 pod číslom N 91/2010 NCRzp 8995/2010 bola Registrácia záložného práva v notárskom centrálnom registri na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo: 000167C/SB/08/131 z 30. 04. 2010.

Veriteľ: UniCredit Bank Slovakia, s.r.o. so sídlom Šancová 1/A, 813 33 Bratislava
Hodnota pohľadávky: 105 000,00 EUR

Popis zálohu: Pohľadávkami záložného veriteľa sú pohľadávky:

- na vrátenie peňažných prostriedkov poskytnutých záložným veriteľom v prospech dlžníka (istina) na základe zmluvy o úvere, ako aj na zaplatenie úrokov a úrokov z omeškania a na zaplatenie dojednaných poplatkov, prípadne iných dlžných súm podľa zmluvy o úvere, vrátane prípadu predčasnej splatnosti istiny z dôvodov uvedených v zmluve o úvere, ako aj pri odstúpení od zmluvy o úvere alebo jej vypovedaní alebo vypovedaní poskytnutia úveru alebo jeho časti,
- na vydanie istiny ako bezdôvodného obohatenia, najmä v prípade zrušenia zmluvy o úvere alebo v prípade neplatičnosti zmluvy o úvere a na vydanie úžitkov z predmetu bezdôvodného obohatenia vo výške úrokov a úrokov z omeškania

- na náhradu nákladov účelne vynaložených na uplatnenie práv záložného veriteľa zo zmluvy o úvere a v súvislosti s ňou a na náhradu nákladov vynaložených v súvislosti s výkonom záložného práve prípadne,
- na náhradu škody spôsobenej záložnému veriteľovi porušením povinnosti zo záväzkového vzťahu záložnému veriteľovi porušením povinnosti zo záväzkového vzťahu založeného zmluvou o úvere alebo Zmluvou, pokiaľ táto škoda nie je krytá zabezpečenými pohľadávkami uvedenými vyššie.

4.2 Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť nemá pôžičky a návratné finančné výpomoci

5. Časové rozlíšenie na strane pasív

Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív

6. Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch

7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

H. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1 Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb Košice		Typ výrobkov, tovarov, služieb Prešov		Typ výrobkov, tovarov, služieb celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj tovaru	-	243 334	-	241 949	326 205	485 283
Predaj služieb	-	163 308	-		123 973	163 308
Spolu	-	406 642	-	241 949	450 178	648 591

1.2 Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

1.3 Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce U O
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Preprava v rámci spoločnosti	17 002	23 161
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		

Preprava v rámci spoločnosti		
Finančné výnosy, z toho:		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

1.4 čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce U O
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	123 973	163 308
Tržby za tovar	326 205	485 283
Výnosy z predaja majetku	20 333	1 000
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	57	8 149
Čistý obrat celkom	470 568	657 740

I. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce U O
Náklady na služby:	40 353	68 637
- opravy a udržiavanie	4 977	17 756
- repre náklady	121	243
- nájomné, telefón, internet	22 085	21 260
- reklama, inzercia	3 408	15 144
- národná diaľničná spoločnosť	6 072	7 838
- ostatné služby	3 439	6 396
Ostatné náklady na hospodársku činnosť:		30 510
Zmluvné pokuty		4 497
Sankčný úrok		4 473
Odpis pohľadávok		13 366
Havarijné, zákonné zmluvné poistenie, poistenie strojov		7 847
Ostatné náklady		327
Finančné náklady:	9 407	9 499
Úroky	7 098	6 864
Poplatky banka	2 309	2 635
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce U O		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 080,80	x	x	1 460,20	x	x
Daňovo neuznané náklady	5 415,75			50 492,72		
Výnosy nepodliehajúce dani				742,07		
Umorenie daňovej straty	-13 496,55			-51 210,85		
Spolu	0			0		
Splatná daň z príjmov	X			x		19
Odložená daň z príjmov	X			x		
Celková daň z príjmov	X			x		

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI****N. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, zamestnanci a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (ovládané spoločnosti a spoločnosti s podstatným vplyvom).

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce U O
Ing. Jozef Šablatura			

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

- poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
- zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,

- začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- vydaných dlhopisoch a iných cenných papierov,
- zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelné pohrome,
- získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku U O	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci U O
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	332				332
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 859				22 859
Neuhradená strata minulých rokov	- 7166				- 7166
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 081				8 081

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku U O	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci U O
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	332				332
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 063	663		- 38	21 688
Neuhradená strata minulých rokov	- 7166			- 226	- 7166
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	663	1 460	- 663		1 460

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nepredkladá prehľad peňažných tokov