

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

Zostavené podľa Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č. MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť TERMOCOM, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 6.11. 1997 a do obchodného registra zapísaná 26. Januára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 16639/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- projektovanie stavieb,
- montáž a oprava vykurovacej techniky

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	9
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením 19. Decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod)

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	degresívna	8,3 až 12,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

- (d) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- (e) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- (f) **Náklady budúcich období**
Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (g) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (h) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (j) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.
Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (l) **Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.
- (m) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na strane 8 a 9

2. Zásoby

Ako zásoby sú vykázané:	
Materiál na sklade	8 235 EUR
Nedokončená výroba	5 000 EUR

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 185	17 636	21 821
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 185	17 636	21 821

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17 411	19 244	36 655
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 411	19 244	36 655

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	1 597	4 247
Bežné bankové účty	106 071	98 522
Spolu	107 668	102 769

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - poisťné	1 034	819
Ostatné náklady budúcich období-antivírus,literatúra,telefon	250	532
Spolu	1 284	1 351

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. VLASTNÉ IMANIE**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti F.

2. REZERVY

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					f
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 31. 12. 2013				k 31. 12. 2014	
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 913	0	0	0	0	4 913
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy	4 913				0	4 913
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 913	0	0	0	0	4 913
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 581	7 813	4 363	0	0	7 921
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 471	7 813	4 363		0	7 921
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	4 471	7 813	4 363	0	0	7 921

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)					f
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k	
	31.12.2012				31.12.2013	
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 913	0	0	0	0	4 913
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy	4 913	0	0	0	0	4 913
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 913	0	0	0	0	4 913
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 581	4 363	3 581	0	0	3 581
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 581	4 471	3 581		0	4 471
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 581	4 471	3 581	0	0	4 471

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	5 226	5 914
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	84 112	93 987
Krátkodobé záväzky spolu	89 338	99 901
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 090	10 413
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	9 090	10 413

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v predchádzajúcom účtovnom období je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	5 914	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	93 987	53 661
Krátkodobé záväzky spolu	99 901	53 661
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 413	10 586
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	10 413	10 586

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 765	2 242
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 249	903
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 249</i>	<i>903</i>
Čerpanie sociálneho fondu	456	380
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 558	2 765

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a čerpá v zmysle platného zákona.

D. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	služby		Spolu	
	2014 d	2013 e	2014	2013
Slovenská republika	524 333	456 614	524 333	456 614
iné	0	0	0	0
Spolu	524 333	456 614	524 333	456 614

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2014 EUR	2013 EUR
náhrady od poisťovne	539	2 928
tržba za kovový odpad	402	0
tržby z predaja dlhodobého a ostatného majetku	417	150
Spolu	1 358	3 078

E. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	71 969	95 655
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
internet	374	405
školenie a odborný výcvik	489	286
nájomné	14 708	11 202
telekomunikačné služby	2 931	3 156
odborný výcvik	437	0
právne a ekonomické poradenstvo	4 440	4 845
služby poddodávateľov na zákazky	40 378	65 716
DNHM - SW	427	516
Ostatné	2 325	1 239
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 452	2 063
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 452</i>	<i>2 063</i>
Nákladové úroky	1 282	1 865
Bankové poplatky	155	160
Iné	15	38

F. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	31.12.2014				
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 972	-	0	0	6 972
Zákonný rezervný fond	697	0	0	0	697
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 222	20610	18 000	-	32 832
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	20 610	24 493	20 610	0	24 493
Spoľu	58 500	45 103	38 610	0	64 993

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	31.12.2013				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 972	-	0	0	6 972
Zákonný rezervný fond	697	0	0	0	697
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	69 489		39 267		30 222
Neuhradená strata minulých rokov	-25 567	25 567	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 298	20 610	1 298	0	20 610
Spoľu	52 889	46 177	40 565	0	58 500

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 24 493 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je :
Rozdelenie zisku spoločníkom

TERMOCOM, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmateľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie	0	0	6 365	0	0	116 214	0	0	0	122 579
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	13 403	13 403	5 318	0	32 124
Prírastky	0	0	0	0	0	20 445	13 403	5 318	0	39 166
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	109 172	0	0	0	115 537
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 365	0	0	109 172	0	0	0	115 537
Opravný										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 365	0	0	83 195	0	0	0	89 560
Prírastky	0	0	0	0	0	14 324	0	0	0	14 324
Úbytky	0	0	0	0	0	20 445	0	0	0	20 445
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 365	0	0	77 074	0	0	0	83 439
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	33 019	0	0	0	33 019
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	32 098	0	0	0	32 098

TERMOCOM, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	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 na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 365	0	0	116 214	0	0	0	122 579
Prírastky	0	0	0	0	0	13 403	13 403	5 318	0	32 124
Úbytky	0	0	0	0	0	20 445	13 403	5 318	0	39 166
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 365	0	0	109 172	0	0	0	115 537
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 365	0	0	83 195	0	0	0	89 560
Prírastky	0	0	0	0	0	14 324	0	0	0	14 324
Úbytky	0	0	0	0	0	20 445	0	0	0	20 445
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 365	0	0	77 074	0	0	0	83 439
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	33 019	0	0	0	33 019
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	32 098	0	0	0	32 098