

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

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 (Opatrenie č.MF/23378/2014-74)

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:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	9
počet vedúcich zamestnancov	3	2

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením 1.decembra 2015.

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, poistné 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 nevyhnutné pohľadávky.
- (e) **Peňažné prostriedky a ceny**
Peňažné prostriedky a ceny 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 na 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 2015 do 31. decembra 2015 a za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samost. hn. veci a súbory hn. vecí d	Pestov. celky trval. porastov e	Zákl. stáď f	Ostatný DHM g	Obstar. DHM h	Poskyt. predd. na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 365			109 173	0		115 538
Prírastky						10 975	10 975		21 950
Úbytky			6 365			22 511	10 975		39 851
Presuny							0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	97 637	0	0	97 637
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	6 365			77 075			83 440
Prírastky						15 673			15 673
Úbytky			6 365			22 511			28 876
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	70 237	0	0	70 237
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	32 098	0	0	32 098
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	27 400	0	0	27 400

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samost. hn. veci a súbory hn. vecí d	Pestov. celky trval. porastov e	Zákl. st. ád. f	Ostatný DHM g	Obstar. DHM h	Poskyt. predd. na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 365			116 214			122 579
Prírastky						13 403	13 403	5 318	32 124
Úbytky						20 445	13 403	5 318	39 166
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 365	0	0	109 172	0	0	115 537
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 365			83 195			89 560
Prírastky						14 324			14 324
Úbytky						20 445			20 445
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 365	0	0	77 074	0	0	83 439
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	33 019	0	0	33 019
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	32 098	0	0	32 098

2. Zásoby

Ako zásoby sú vykázané:
Materiál na sklade

4 531 EUR

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 594	46 297	56 891
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 594	46 297	56 891

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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

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. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	2 048	1 597
Bežné bankové účty	178 113	106 071
Spolu	180 161	107 668

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - poisťné	1 323	1 034
Ostatné náklady budúcich období-antivírus,literatúra,telefon	745	250
Spolu	2 068	1 284

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 2015)					f
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 31. 12. 2014				k 31. 12. 2015	
	b	c	d	e		
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 913	0	0	0	4 913	
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy	4 913			0	4 913	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 913	0	0	0	4 913	
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 813	7 521	7 813	0	7 521	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 813	7 521	7 813	0	7 521	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 813	7 521	7 813	0	7 521	

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)					f
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k	
	31.12.2013				31.12.2014	
	b	c	d	e		
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 913	0	0	0	4 913	
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy	4 913	0	0	0	4 913	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 913	0	0	0	4 913	
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 472	7 813	4 472	0	7 813	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 472	7 813	4 472	0	7 813	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	4 472	7 813	4 472	0	7 813	

3. Závazky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Závazky po lehote splatnosti	5 226	5 226
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	101 435	84 112
Krátkodobé záväzky spolu	106 661	89 338
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 442	5 532
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	1 442	5 532

4. Sociálny fond

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

	31.12.2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 558	2 765
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 384	1 249
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 384</i>	<i>1 249</i>
Čerpanie sociálneho fondu	854	456
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 088	3 558

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	služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014
a	d	e		
Slovenská republika	763 209	524 333	763 209	524 333
iné	0	0	0	0
Spolu	763 209	524 333	763 209	524 333

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015 EUR	2014 EUR
náhrady od poisťovne	3 058	539
tržba za kovový odpad	0	402
tržby z predaja dlhodobého a ostatného majetku	333	417
Spolu	3 391	1 358

E. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

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

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	173 374	71 696
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>173 374</i>	<i>71 696</i>
internet	585	374
školenie a odborný výcvik	0	489
nájomné	10 075	14 708
telekomunikačné služby	2 748	2 931
odborný výcvik	875	437
právne a ekonomické poradenstvo	4 482	4 440
služby poddodávateľov na zákazky	143 251	40 378
DNHM - SW	653	427
Ostatné	10 705	2 325
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 954	3 751
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	750	0
Poistenie majetku	3 426	2 892
Iné	778	859
Finančné náklady, z toho:	870	1 452
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>870</i>	<i>1 452</i>
Nákladové úroky	696	1 282
Bankové poplatky	171	155
Iné	3	15

F. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	31.12.2015				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 31.12.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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	32 832	24493	32 832	-	24 493
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	24 493	119 595	24 493	0	119 595
Spolu	64 993	144 088	57 325	0	151 757

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

a	31.12.2014				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 31.12.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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
Spolu	58 500	45 103	38 610	0	64 993

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 119 595 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je :

Rozdelenie zisku spoločníkom