

Poznámky Úč PODV 3-01
KOMTERM energy SK, s.r.o.

IČO			4	4	7	8	4	1	9	8
DIČ	2	0	2	2	8	2	5	4	3	1

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE (K ČLÁNKU I. PRÍLOHY Č. 1)

- a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:
 Označenie podniku: KOMTERM energy SK, s.r.o.
 Sídlo: Na stanicu 22, 010 09 Žilina
 IČO: 44784198
 DIČ: 2022825431
 Deň zápisu: 21.5.2009
 Spoločnosť KOMTERM energy SK, s.r.o. (ďalej len spoločnosť) bola založená 5.5.2009 a je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka č.: 51328/L.
- b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:
- výroba tepla a elektriny, dodávka elektriny
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- c) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: 29.6.2017
- d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
 Riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017
- e) Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti KOMTERM, a.s., Bělehradská 15, 140 00 Praha 4, Česká republika. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle materskej spoločnosti a uložená je v registri Mestského súdu v Prahe. Materská spoločnosť nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú závierku.
- f) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
- g) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI (K ČLÁNKU II. PRÍLOHY Č. 1)

Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté záruky, pôžičky ani plnenia na súkromné účely.

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH (K ČLÁNKU III. PRÍLOHY Č. 1)

- (a) Spoločnosť nepretržite pokračuje vo svojej činnosti.
- (b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli v súlade s platnou slovenskou legislatívou a v priebehu účtovného obdobia neboli menené účtovné zásady a účtovné metódy.
- (c) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe: nevyskytli sa.
- (d) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
- 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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.
 Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.
 Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	rovnomerná	16,67 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

2. Zásoby obstarané kúpou:

Do zásob spoločnosti patrí skladovaný tovar a materiál. Zásoby nakupované sa oceňovali obstarávacou cenou, ktorá zahrňovala cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, provízie, skonto, náklady na opracovanie a pod.). Obstarávacia cena zásob je rozdelená na analytických účtoch na cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a na náklady súvisiace s obstaraním zásob. Pri vyskladnení zásob sa tieto náklady rozpúšťali spôsobom uvedeným vo vnútropodnikovej smernici. Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtoval v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z cien obstarania za každý sklad osobitne. Úroky z cudzích zdrojov neboli súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby sa účtovali spôsobom A.

3. Zásoby neskladovateľné:

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtovali priamo do spotreby, sú

- Náhradné diely, pracovné náradie
- Kancelárske potreby, hygienický, čistiaci materiál, knihy, časopisy, noviny a iné publikácie
- Ochranné osobné pomôcky
- Prospekty, propagačný materiál

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňovali ich menovitou hodnotou. Opravné položky sa netvorili.

5. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňovali ich menovitou hodnotou.

6. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Pokiaľ nebola dohodnutá alikvotná časť plnenia pre účtovné obdobie, vypočítala sa podľa počtu dní, počas ktorých bolo plnenie poskytnuté alebo prijaté. Spoločnosť časovo nerozlišuje taký účtovný prípad, ktorý nepresahuje výšku 50 eur, každý rok sa opakuje a ide o účtovný prípad prvého a posledného mesiaca účtovného obdobia.

7. Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňovali menovitou hodnotou. Rezervy sú závazky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvorili sa k nevyfakturovaným záväzkom, na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňovali sa v očakávanej výške záväzku.

8. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Pokiaľ nebola dohodnutá alikvotná časť plnenia pre účtovné obdobie, vypočítala sa podľa počtu dní, počas ktorých bolo plnenie poskytnuté alebo prijaté.

9. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

10. Platná daň sa vypočítala zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

11. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítali na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítali na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

12. Opravy významných chýb minulých účtovných období sa nevyskytli.

D. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇUJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (K ČLÁNKU IV. PRÍLOHY Č. 1)

V roku 2015 bol nakúpený motocykel, ktorý spoločnosť prenájíma materskej spoločnosti.

(a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			13 796					0	13 796
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	13 796			0	0	0	13 796
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		3 636						3 636
Prírastky			2 300						2 300
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 936			0	0	0	5 936
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0			0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	10 160			0	0	0	10 160
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	7 860			0	0	0	7 860

(b) Dlhodobý hmotný majetok je poistený od roku 2015 v Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. na poistnú sumu 14.700 eur.

(c) Opravné položky k zásobám a k pohľadávkam sa v roku 2017 netvorili, pretože nevznikol dôvod na ich tvorbu. K zásobám nebolo zriadené záložné právo, ani spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so zásobami. Zásoby sú poistené pre prípad krádeže a živelné udalosti do výšky 303.000 Eur. Priemerná doba splatnosti odberateľských faktúr je 15 dní. Spoločnosť neeviduje dlhodobé pohľadávky a k pohľadávky nie sú predmetom záložného práva.

Informácie k vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	124371		124371
Iné pohľadávky	16795		16795
Krátkodobé pohľadávky spolu	141166		141166

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	923	808
Bežné bankové účty	60654	2427
Spolu	61577	3235

- (d) Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok. Spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2108	1909
Poistné	1920	1769
Ostatné	188	108
Príjmy budúcich období krátkodobé	8655	0
Dodávateľské dobropisy nevyfakturované	8655	0

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	69741
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Vyplatené dividendy	69741

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	6098	7661	6098	0	7661
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	6098	6519	6098	0	6519
Rezerva na audit	0	1142	0	0	1142

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	4199	6098	4199	0	6098
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	4199	6098	4199	0	6098

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	411	371

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	553	496
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	553	496
Čerpanie sociálneho fondu	445	456
Konečný zostatok sociálneho fondu	519	411

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	519	411
Krátkodobé záväzky spolu	158266	196736
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	158266	196736
Záväzky po lehote splatnosti		

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku k nákladom, ktoré ovplyvňujú základ dane až po úhrade.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1188	0
Odberateľský dobropis	1188	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0

Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Zákonný rezervný fond	500				500
Nerozdelený zisk minulých rokov	81585				81585
Výsledok	69741	27262	69741		27262

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

hospodárenia bežného účtovného obdobia					
--	--	--	--	--	--

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5000				5000
Zákonný rezervný fond	500				500
Nerozdelený zisk minulých rokov	148928		67343		81585
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	32657	69741	32657		69741

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosť vyplatila v r.2017 jedinému spoločníkovi KOMTERM, a.s. dividendy vo výške 69.741 eur.

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	Predaj tovaru		Predaj služieb - energie		Predaj služieb - ostatné	
	Bežné účtovné obdobie b	Predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Predchádzajúce účtovné obdobie g
SR	307052	284665	1291359	1275434	36697	24014
ČR	0	0	0	0	0	0
Spolu	307052	284665	1291359	1275434	36697	24014

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy, z toho:	0	5
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	5
úroky	0	5

Informácie o čistom obraze

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1328056	1299448
Tržby za tovar	307052	284665
Čistý obrat celkom	1635108	1584113

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Nájomné	139535	128330
IT služby	36000	36000
Opravy a udržovanie	27076	44687
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistné	3708	3465
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	226	181
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17	16
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	174	116
Bankové poplatky	174	116

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	35167	x	x	90040	x	x
teoretická daň	x	7385	21	X	19809	22
Daňovo neuznané náklady	3592	754	2,15	1928	424	0,47
Výnosy nepodliehajúce dani	500	105	0,30	505	111	0,12
Vplyv nevykázananej odloženej dane						
Spolu	38259	8034	22,85	91463	20122	22,35
Splatná daň z príjmov	x	8034	22,85	x	20122	22,35
Odložená daň z príjmov	x	-130	-0,38	x	176	0,19
Celková daň z príjmov	x	7904	22,48	x	20298	22,54

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH (K ČLÁNKU V PRÍLOHY Č. 1)

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) kogeneračnú jednotku, kancelárske priestory, osobné vozidlá, skladové priestory a výrobný stroj od spriaznených osôb. Zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

F. INFORMÁCIE K ČLÁNKOM VI A VII – NEVYSKYTLI SA