

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 31.12.2019](#)

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: 29.4.2019
- d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
 Riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019
- 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	8	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. V roku 2019 spoločnosť zaviedla účtovný softvér IFS Applications.
- (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 31.12.2019

	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.). Obstarávacía 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 vnútro podnikovej 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 záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvorili sa k nevymenovaným 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 prenášaný 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 VYSVETLÚJÚ A DOPLŇUJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (K ČLÁNKU IV. PRÍLOHY Č. 1)

V roku 2020 bol nakúpený motocykel, ktorý spoločnosť prenajíma materskej spoločnosti.

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 31.12.2019

(a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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			12 793						12 793
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	26 589			0	0	0	26 589
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		8 235						8 235
Prírastky			4 254						4 254
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	12 489			0	0	0	12 489
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	5 561			0	0	0	5 561
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	14 100			0	0	0	14 100

(b) Dlhodobý hmotný majetok je poistený v Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. na poistnú sumu 29.600 eur.

(c) Opravné položky k zásobám a k pohľadávkam sa v roku 2019 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 živelnej 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	181001	53164	234165
Iné pohľadávky	5242		5242
Krátkodobé pohľadávky spolu	186243		239 407

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1221	1327
Bežné bankové účty	32494	136241
Spolu	33715	137568

(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:	1922	1628
Poistné	1565	1348
Ostatné	357	280
Prijmy budúcich období krátkodobé	2702	0
Dodávateľské dobropisy nevymenované	2702	0

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	69970
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Vyplatené dividendy	69970

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:	8605	8627	8605	0	8627
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	7078	7527	7078	0	7527
Rezerva na audit	1527	1100	1527	0	1100

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	7661	8605	7661	0	8605
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	6519	7078	6519	0	7078
Rezerva na audit	1142	1527	1142	0	1527

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	548	519
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	613	604
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	613	604
Čerpanie sociálneho fondu	727	575
Konečný zostatok sociálneho fondu	434	548

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	434	548
Krátkodobé záväzky spolu	135828	292359
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	135828	292359
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:	4523	2771
Odberateľský dobropis	4523	2771

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2019

Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0

Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné 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	81585				81585
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	69970	104720	69970		104720

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	81585				81585
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27262	69970	27262		69970

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosť vyplatila v r.2018 jedinému spoločníkovi KOMTERM, a.s. dividendy vo výške 27.262 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	259973	286899	1411333	1281872	26709	66567
ČR	0	0	0	0	8043	0
Spolu	259973	286899	1411333	1281872	34752	66567

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	11520	19126
Požadovaná finančná náhrada	11520	16066
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
úroky	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1446085	1348439
Tržby za tovar	259973	286899
Čistý obrat celkom	1706058	1635338

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Nájomné	138056	139034
IT služby	36000	36000
Opravy a udržiavanie	25668	127454
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistné	4170	3549
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	198	248
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10	64
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	205	190
Bankové poplatky	205	190

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:	133006	x	x	89410	x	x
teoretická daň	x	27931	21	X	18776	21
Daňovo neuznané náklady	12764	2680	2,01	4680	983	1,09
Výnosy nepodliehajúce dani	1143	240	0,18	1137	239	0,27
Vplyv nevykázananej odloženej dane						
Spolu	144627	30372	22,83	92953	19520	21,83
Splatná daň z príjmov	x	30372	22,83	x	19520	21,83
Odložená daň z príjmov	x	-2086	-1,57	x	-81	-0,09
Celková daň z príjmov	x	28286	21,26	x	19439	21,74

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 ČLÁNKU VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná jednotka analyzovala situáciu spôsobenú pandémiou COVID-19, vyhodnotila riziká a dostupné informácie a ich možný dopad na činnosť spoločnosti. V tejto súvislosti nepredpokladá významné obmedzenie činnosti ani dopady na likviditu a finančnú situáciu spoločnosti.

G. INFORMÁCIE K ČLÁNKU VII – NEVYSKYTLI SA.