

Ing. František Meierl - auditor č. oprávnění 1160

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO
AUDITORA

**o ověření účetní závěrky
společnosti**

TERMOMONT s.r.o.

se sídlem Praha, Pernerova 691/42, PSČ 18600

za účetní období od 01.01.2020 - 31.12.2020.

Přílohy: Rozvaha
Výkaz zisku a ztrát
Příloha k účetní závěrce v plném rozsahu

Praha 5 Zličín dne 2.6.2021

Lačnovská 377/8
155 21 Praha 5 – Zličín
Fax : 257 952 310

Mobil: 602 360 426
Tel. : 257 950 609
Účet KB č.ú. 195800410297/0100

IČO: 44350325
DIČ: CZ6404192366
Email: meierl@meierl.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce: společník společnosti TERMOMONT s.r.o., se sídlem Praha, Pernerova 691/42, PSČ 18600, IČ 45538875.

Výrok auditora

*Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **TERMOMONT s.r.o.** („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k **31.12.2020**, výkazu zisku a ztráty za rok končící **31.12.2020**, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.*

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali statutární orgán, ty, které jsou z hlediska auditu účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Praha 5 Zličín dne 2.6.2021

Ověření provedl auditor **Ing. František MEIERL**, Lačnovská 377/8, 155 21 Praha 5 Zličín, zapsaný v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů ČR pod poř. č. 1160.


 Ing. František MEIERL
 auditor ev. č. 1160

ROZVAHA
v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

TERMOMONT s.r.o.

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

ke dni 31.12.2020
(v celých tisících Kč)

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Pernerova 691/42
Karlín (část)
186 00

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2020		45538875

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM Součet A. až D.	1	277 706	14 778	262 928	256 405
B.	Stálá aktiva Součet B.I. až B.III.	3	23 629	14 572	9 057	9 484
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek Součet I.1. až I.5.	4	725	725		0
B.I. 2.	Ocenitelná práva	6	725	725		0
B.I. 2.1.	Software	7	725	725		0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek Součet II.1. až II.5.	14	22 904	13 847	9 057	9 484
B.II. 1.	Pozemky a stavby	15	11 803	7 645	4 158	4 510
B.II. 1.1.	Pozemky	16	1 079		1 079	1 079
B.II. 1.2.	Stavby	17	10 724	7 645	3 079	3 431
B.II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	11 101	6 202	4 899	3 636
B.II. 5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hmotný majetek	24				1 338
B.II. 5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25				1 338
C.	Oběžná aktiva Součet C.I. až C.IV.	37	253 307	206	253 101	246 208
C.I.	Zásoby Součet I.1. až I.5.	38	7 578		7 578	10 615
C.I. 1.	Materiál	39	4 843		4 843	4 775
C.I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	2 526		2 526	5 840
C.I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	209		209	0
C.II.	Pohledávky Součet II.1. až II.3.	46	99 963	206	99 757	119 059
C.II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	47				40 164
C.II. 1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49				40 164
C.II. 2.	Krátkodobé pohledávky	57	99 963	206	99 757	78 895
C.II. 2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	11 785	206	11 579	36 289
C.II. 2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59	40 164		40 164	0
C.II. 2.4.	Pohledávky – ostatní	61	48 014		48 014	42 606
C.II. 2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	64	595		595	884
C.II. 2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	152		152	585
C.II. 2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	65		65	65
C.II. 2.4.6.	Jiné pohledávky	67	47 202		47 202	41 072
C.IV.	Peněžní prostředky Součet IV.1. až IV.2.	71	145 766		145 766	116 534
C.IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	505		505	801
C.IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	73	145 261		145 261	115 733

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
D.	Časové rozlišení aktiv Součet D.1. až D.3.	74	770		770	713
D. 1.	Náklady příštích období	75	281		281	235
D. 3.	Příjmy příštích období	77	489		489	478

Označení	PASIVA		čís. řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b		c	5	6
	PASIVA CELKEM	Součet A. až D.	78	262 928	256 405
A.	Vlastní kapitál	Součet A.I. až A.VI.	79	99 155	95 188
A.I.	Základní kapitál	Součet I.1. až I.3.	80	200	200
A.I. 1.	Základní kapitál		81	200	200
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	Součet II.1. až II.2.	84	-2 000	-2 000
A.II. 2.	Kapitálové fondy		86	-2 000	-2 000
A.II. 2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		88	-2 000	-2 000
A.III.	Fondy ze zisku	Součet III.1. až III.2.	92		40
A.III. 1.	Ostatní rezervní fondy		93		40
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Součet IV.1. až IV.2.	95	96 779	98 258
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		96	96 988	98 318
A.IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		98	-209	-60
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)		99	4 176	-1 310
B. + C.	Cizí zdroje	Součet B. + C.	101	163 548	160 858
B.	Rezervy	Součet B.1. až B.4.	102	1 601	
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		105	1 601	
C.	Závazky	Součet C.I. až C.III.	107	161 947	160 858
C.I.	Dlouhodobé závazky	Součet I.1. až I.9.	108	68 665	60 700
C.I. 1.	Vydané dluhopisy		109	60 000	60 000
C.I. 1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		110	60 000	60 000
C.I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím		112	8 078	
C.I. 8.	Odložený daňový závazek		118	470	359
C.I. 9.	Závazky – ostatní		119	117	341
C.I. 9.3.	Jiné závazky		122	117	341
C.II.	Krátkodobé závazky	Součet II.1. až II.8.	123	93 282	100 158
C.II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy		128	7 460	7 200
C.II. 4.	Závazky z obchodních vztahů		129	23 029	39 470
C.II. 6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		131	2 000	
C.II. 8.	Závazky ostatní		133	60 793	53 488
C.II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům		136	383	483
C.II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		137	228	275
C.II. 8.5.	Stát – daňové závazky a dotace		138	603	1 873
C.II. 8.6.	Dohadné účty pasivní		139	94	68
C.II. 8.7.	Jiné závazky		140	59 485	50 789
D.	Časové rozlišení pasiv	Součet D.1. až D.2.	141	225	359
D. 1.	Výdaje příštích období		142	155	359
D. 2.	Výnosy příštích období		143	70	

Sestaveno dne:

02.06.2021

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

 **termomont**[®], s.r.o.

Pernerova 691/42, 186 00 Praha 8 - Karlín
pobočka LITOMYŠL

zasílací adr. Nedošín 128, 570 01 Litomyšl

tel. 461 612 264, fax 461 612 659

pobočka BRNO

Jelínkova 982/26, 616 00 Brno - Žabovřesky

tel.: 543 216 116, fax: 543 216 120

Právní forma účetní jednotky:

s.r.o.

Předmět podnikání:

instalace vody, odpadu, plynu, topení a
klimatizace,
výstavba bytových a nebytových budov

Výkaz zisku a ztráty ve druhovém členění podle Přílohy č. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu úřadu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31.12.2020**
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2020		45538875

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

TERMOMONT s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Pernerova 691/42
Karlín (část)
186 00

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	114 033	157 333
A.	Výkonová spotřeba Součet A.1. až A.3.	3	81 025	134 645
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	5	41 381	78 734
A. 3.	Služby	6	39 644	55 911
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	3 314	-4 694
C.	Aktivace (-)	8	-1	-15
D.	Osobní náklady Součet D.1. až D.2.	9	7 860	9 713
D. 1.	Mzdové náklady	10	5 856	7 088
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	2 004	2 625
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 728	2 384
D. 2.2.	Ostatní náklady	13	276	241
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti Součet E.1. až E.3.	14	1 740	955
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	2 005	1 354
E. 1.1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	2 005	1 354
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-265	-399
III.	Ostatní provozní výnosy Součet III.1. až III.3.	20	591	1 000
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	23	4
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	332	598
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	236	398
F.	Ostatní provozní náklady Součet F.1. až F.5.	24	4 697	2 757
F. 2.	Prodaný materiál	26	225	345
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	105	92
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	1 601	
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	2 766	2 320
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	15 989	14 972
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy Součet VI.1. až VI.2.	39	667	630
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	630	630
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	37	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady Součet J.1. až J.2.	43	8 708	8 732
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba	44	8 700	8 700
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	8	32
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	453	49

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
K.	Ostatní finanční náklady	47	723	121
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	-8 311	-8 174
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) * (ř. 30) + * (ř. 48)	49	7 678	6 798
L.	Daň z příjmů Součet L.1. až L.2.	50	3 502	8 108
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	3 391	8 103
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	111	5
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) ** (ř. 49) - L.	53	4 176	-1 310
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** (ř. 53) - M.	55	4 176	-1 310
*	Čistý obrát za účetní období I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	115 744	159 012

Sestaveno dne: 02.06.2021		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou, termomont , s.r.o. Pernerova 691/42, 186 00 Praha 8 - Karlín pobočka LITOMYŠL
Právní forma účetní jednotky: s.r.o.	Předmět podnikání: instalace vody, odpadu, plynu, topení a klimatizace, výstavba bytových a nebytových budov	zastupitel adr. Nedošín 128, 570 01 Litomyšl tel. 461 612 264, fax 461 612 659 pobočka BRNO Jelínkova 982/26, 616 00 Brno - Žabovřesky tel.: 543 216 116, fax: 543 216 120

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Popis účetní jednotky:

Obchodní firma: TERMOMONT s.r.o.
Sídlo: Pernerova 691/42, Praha 8, PSČ 186 00
Identifikační číslo: 455 38 875
Zápis do OR - spisová značka: C 105279 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: s.r.o.
Den vzniku účetní jednotky: 7. 4. 1992
Rozvahový den: 31. 12. 2020
Velikost účetní jednotky: Malá účetní jednotka
Den sestavení účetní závěrky: 2. 6. 2021
Předmět podnikání: Provádění staveb, jejich změn a odstraňování
Vodoinstalatérství, topenářství

1.2. Osoby (fyzické i právnické) podílející se k rozvahovému dni více než 20 % na základním kapitálu společnosti:

Název, IČO / Jméno osoby	Podíl na ZK
Petr Kubeš	90 %
Ing. Stanislav Čermák	10 %

1.3. Jména a příjmení členů statutárních orgánů k rozvahovému dni:

Jméno a příjmení	Funkce
Petr Kubeš	Jednatel
Ing. Stanislav Čermák	Prokura

1.4. Jména a příjmení členů dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Jméno a příjmení	Funkce
X	X

1.5. Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku:

Datum zápisu změny	Popis změny nebo dodatku v zápise do obchodního rejstříku
--------------------	---

10.12.2020	Nabytí podílu Ing. Stanislav Čermák
------------	-------------------------------------

1.6. Název a sídlo účetní jednotky, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny, ke které účetní jednotka patří:

X

2. ÚČETNÍ METODY

2.1. Způsoby oceňování jednotlivých druhů majetku a závazků:

Druh majetku / závazku	Popis způsobů oceňování
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nakupovaný	Pořizovací cenou (cena pořízení a vedlejší pořizovací náklady)
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností	Vlastními náklady
Cenné papíry, podíly, deriváty	Podíly se oceňují ekvivalencí
Nakupované zásoby	Pořizovací cenou (cena pořízení a vedlejší pořizovací náklady)
Zásoby vytvořené ve vlastní činnosti	Vlastními náklady (přímý materiál, přímé mzdy, výrobní režie)
Pohledávky při vzniku	Jmenovitou hodnotou
Pohledávky nakupované	Pořizovací cenou
Závazky	Jmenovitou hodnotou

2.2. Uplatňovaný limit pro účtování o dlouhodobém hmotném a nehmotném majetku:

Drobný hmotný majetek do 3 tis. Kč přímo do spotřeby bez další evidence.

Drobný hmotný majetek nad 3 tis. Kč do 40 tis. Kč pouze v rámci operativní evidence.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč

Drobný nehmotný majetek do 5 tis. Kč přímo do spotřeby bez další evidence.

Drobný nehmotný majetek nad 5 tis. Kč do 60 tis. Kč pouze v rámci operativní evidence.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč

2.3. Druhy vedlejších pořizovacích nákladů zahrnovaných do pořizovací ceny zásob:

Dopravné, clo

2.4. Druhy nákladů zahrnované do cen zásob stanovených na úrovni vlastních nákladů výroby:

Přímý materiál, přímé mzdy, výrobní režie

2.5. Metoda oceňování úbytků zásob při jejich vyskladnění:

Vážený aritmetický průměr, skladová evidence metodou A, vedlejší pořizovací náklady zásob jsou poměrně

rozpouštěny do nákladů vzorcem.

2.6. Způsoby odpisování:

Kategorie majetku	Počet let	Metoda odpisování
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	X X	
Software	3-5	Rovnoměrně dle předpokládané životnosti
Ocenitelná práva	X X	
Goodwill	X X	
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	6	Rovnoměrně dle předpokládané životnosti
Budovy a stavby	15-50	Rovnoměrně dle předpokládané životnosti
Stroje a zařízení	7-10	Rovnoměrně dle předpokládané životnosti
Výpočetní technika	X X	
Dopravní prostředky	7	Rovnoměrně dle předpokládané životnosti
Nábytek	X X	
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	X X	
Ostatní	X X	

Uvedení důvodů, proč je goodwill (kladný i záporný) odpisován déle než 60 měsíců a oceňovací rozdíl k nabytému majetku (aktivní i pasivní) odpisován po dobu kratší než 180 měsíců:

X

2.7. Způsob stanovení opravných položek k majetku:

Kategorie majetku	% OP	Způsob stanovení OP, informační zdroje
Zásoby		
- materiál	X	Dle posouzení jednatele společnosti v rámci inventury zásob
- zboží	X	Dle posouzení jednatele společnosti v rámci inventury zásob
- zásoby vlastní výroby	X	Dle posouzení jednatele společnosti v rámci inventury zásob
Pohledávky		
- po splatnosti do 6 měsíců		Dle posouzení jednatele společnosti dle předpokládané pravděpodobnosti vymožení a dle individuálního posouzení právního stavu dlužníka
- po splatnosti nad 6 do 12 měsíců		Dle posouzení jednatele společnosti dle předpokládané pravděpodobnosti vymožení a dle individuálního posouzení právního stavu dlužníka
- po splatnosti nad 12 do 18 měsíců		Dle posouzení jednatele společnosti dle předpokládané pravděpodobnosti vymožení a dle individuálního posouzení právního stavu dlužníka
- po splatnosti nad 18 do 24 měsíců		Dle posouzení jednatele společnosti dle předpokládané pravděpodobnosti vymožení a dle individuálního posouzení právního stavu dlužníka
- po splatnosti nad 24 měsíců		Dle posouzení jednatele společnosti dle předpokládané pravděpodobnosti vymožení a dle individuálního posouzení právního stavu dlužníka
- dlužníci v úpadku a v likvidaci	100%	

- jiné kategorie pohledávek	X	X
Dlouhodobý majetek		
- dlouhodobý hmotný majetek		Dle posouzení jednatele společnosti v rámci inventury majetku
- dlouhodobý nehmotný majetek		Dle posouzení jednatele společnosti v rámci inventury majetku
- dlouhodobý finanční majetek		Dle posouzení jednatele společnosti v rámci inventury majetku
Cenné papíry a podíly	X	Podíly jsou oceněny metodou ekvivalence
Ostatní druhy majetku	X	X

2.8. Způsob stanovení reálné hodnoty příslušného majetku a závazků, popis použitého oceňovacího modelu při ocenění reálnou hodnotou (např. cenné papíry, deriváty):

X

2.9. Způsoby uplatněné při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu a jejich změny uskutečněné v průběhu účetního období:

Pevný denní kurz vyhlášený ČNB, platný k datu účetního případu.

K rozvahovému dni jsou pak pohledávky a závazky přeceněny kurzem ČNB, platným k datu 31. 12. příslušného roku

2.10. Informace o provedeném vzájemném zúčtování (např. zápočty, záměny inventurních rozdílů):

Vzájemné zápočty pohledávek a závazků s odběrateli i dodavateli v rámci běžných obchodních zvyklostí

2.11. Typy účetních případů ve významných částkách, které účetní jednotka vykazuje v účetní závěrce souhrnně (např. souhrnné vykázání kursových rozdílů, zisků a ztrát z přecenění majetku a závazků na reálnou hodnotu, pohledávek a závazků, vlastních dluhopisů, rezervy na daň z příjmů a uhrazených záloh na daň, kompenzované peněžní toky ve výkazu cash flow):

X

2.12. Popis odchylek od účetních metod stanovených zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. a jeho prováděcími předpisy, s jejich řádným zdůvodněním a s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky:

X

2.13. Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období:

X

2.14. Změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahového vymezení oproti předcházejícímu účetnímu období:

X

2.15. Výkaz cash flow - položky zahrnované do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů nebo uplatňovaná zásada přijatá pro určování obsahu peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů. Změna uplatňované zásady včetně změny v modelu, konstrukci a obsahové náplni ukazatelů oproti předchozímu účetnímu období včetně pravděpodobných účinků:

X

2.16. Informace o použití účetních metod, pokud u účetní jednotky nastala skutečnost, která by ji omezovala nebo jí zabraňovala v její činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti:

X

2.17. Další informace o použitých účetních metodách:

X

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Změny u dlouhodobého nehmotného majetku

Pořizovací cena (tis. Kč):

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky V a V					
Ocenitelná práva					
Software	725				725
Goodwill					
Ostatní DNM					
Poskytnuté zálohy na DNM					
Nedokončený DNM					
CELKEM	725				725

Oprávky a opravné položky (tis. Kč):

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky V a V					
Ocenitelná práva					
Software	725				725

Goodwill					
Ostatní DNM	199		199		0
Poskytnuté zálohy na DNM					
Nedokončený DNM					
CELKEM	924				725

3.2. Změny u dlouhodobého hmotného majetku

Pořizovací cena (tis. Kč):

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	1 079				1 079
Stavby	10 724				10 724
Hmotné movité věci a jejich soubory	8 716	2 917	532		11 101
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
Ostatní DHM					
Poskytnuté zálohy na DHM					
Nedokončený DHM					
CELKEM	20 519	2 917	532		22 904

Oprávky a opravné položky (tis. Kč):

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky					
Stavby	7 293	352			7 645
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 080	1 654	532		6 202
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
Ostatní DHM					
Poskytnuté zálohy na DHM					
Nedokončený DHM					
CELKEM	12 373	2 006	532		13 847

3.3. Výše úroků, jež byly promítnuty do ocenění dlouhodobého majetku:

Kategorie majetku	Částka (tis. Kč)
X	X

3.4. Informace o podmíněnosti nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí:

Nemovitost, katastrální území	Hodnota nemovitosti (tis. Kč)	Informace o podmíněnosti nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí
X	X	X

3.5. Změny u dlouhodobého finančního majetku (tis. Kč):

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Konečný zůstatek
Podíly - ovládaná osoba	2 000	X	X	2 000	0
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	X	X	X	X	X
Realizovatelné dlouhodobé cenné papíry a podíly	X	X	X	X	X
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	X	X	X	X	X
Ostatní dlužné CP držené do splatnosti	X	X	X	X	X
Požizovaný DFM	X	X	X	X	X
Poskytnuté zálohy na DFM	X	X	X	X	X
CELKEM	X	X	X	X	X

PZN: Účetní jednotka drží podíl jako ovládající osoba v obchodní korporaci PK Developer, a.s., který jsou přeceněny ekvivalencí na nulovou rozvahovou hodnotu. Jejich úhrnná historická pořizovací cena je 2 000 tis. Kč.

3.6. Změny reálné hodnoty včetně změn v ocenění podílů ekvivalencí podle jednotlivých druhů finančního majetku a způsobů jejich zaúčtování:

Kategorie majetku	Metoda ocenění (RH / ekvivalence)	Změna RH / ekvivalence (tis. Kč)	Zaúčtování (rozvahově/výsledkově)
Cenné papíry a podíly - ovládaná osoba	Ekvivalence	0	Rozvahově
Cenné papíry a podíly - podstatný vliv	X	X	X
Realizovatelné dlouhodobé cenné papíry a podíly	X	X	X

3.7. Pokud nebyly cenné papíry či podíly oceněny reálnou hodnotou nebo ekvivalencí, uveďte účetní jednotka důvody a případnou výši opravné položky:

Kategorie majetku	Uvedení důvodů	Opravná položka (tis. Kč)
Cenné papíry a podíly - ovládaná osoba	X	X
Cenné papíry a podíly - podstatný vliv	X	X
Realizovatelné dlouhodobé cenné papíry a podíly	X	X

3.8. Uvedení pohledávek, které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než pět let:

Pohledávky	Částka (tis. Kč)
Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let	X

3.9. Celková výše pohledávek, které jsou kryty zárukami s uvedením povahy a formy těchto záruk:

Forma přijatých záruk	Hodnota pohledávek (tis. Kč)
X	X

3.10. Změny reálné hodnoty podle jednotlivých druhů krátkodobého finančního majetku:

Kategorie majetku	Změny reálné hodnoty (tis. Kč)
X	X

3.11. Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů:

X

3.12. Popis použití položky „A.IV.3. Jiný výsledek hospodaření minulých let“:

Dodatečně zjištěné nákladové faktury za stavební práce a materiál z r. 2019.

3.13. Uvedení závazků, které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než pět let:

Závazky	Částka (tis. Kč)
Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let	X

3.14. Celková výše závazků, které jsou kryty zárukami s uvedením povahy a formy těchto záruk:

Forma poskytnutých záruk	Hodnota závazků (tis. Kč)
X	X

3.15. Závazky nevykázané v rozvaze - celková výše závazků, podmíněných závazků a poskytnutých věcných záruk s uvedením jejich povahy a formy. Zvláště penzijní závazky a závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku a přidruženým účetním jednotkám:

Závazky nevykázané v rozvaze	Hodnota (tis. Kč)
Penzijní závazky	X
Závazky vůči ÚJ v konsolidačním celku a přidruženým ÚJ	X
Ostatní závazky či podmíněné závazky	X
Poskytnuté věcné záruky	X

3.16. Pro každý druh derivátů údaje o rozsahu a podstatě, včetně hlavních podmínek a okolností, které mohou ovlivnit výši, časový průběh a určitost budoucích peněžních toků:

X

3.17. Tabulka s uvedením změn reálné hodnoty derivátů během účetního období na příslušném účtu v účtové skupině 41:

Druh derivátu	Změna hodnoty (tis. Kč)
X	X

3.18. Informace o průměrném přepočteném počtu zaměstnanců:

15 zaměstnanců, vypočteno dle metodiky ČSÚ

3.19. Souhrnná výše (pro každou kategorii osob) zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídicích, kontrolních příp. správních orgánů, úroková sazba, hlavní podmínky, splacené, odepsané nebo prominuté částky a zajištění:

Kategorie osob	Úrok p.a.	Výše zápůjčky nebo úvěru (tis. Kč)	Hlavní podmínky zápůjčky nebo úvěru
Členové řídicích orgánů	%	X	X
Členové kontrolních orgánů	%	X	X
Členové správních orgánů	%	X	X

3.20. Souhrnná výše (pro každou kategorii osob) záloh, závdavků a ostatní plnění poskytnutých členům řídicích, kontrolních příp. správních orgánů:

Kategorie osob	Výše plnění (v tis. Kč)	Popis plnění
Členové řídicích orgánů	X	X
Členové kontrolních orgánů	X	X
Členové správních orgánů	X	X

3.21. Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem a původem:

X

3.22. Informace o transakcích se spřízněnou stranou, a které nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek - objem transakcí, povaha vztahu se spřízněnou stranou a ostatní informace o transakcích, které jsou nezbytné k pochopení finanční situace účetní jednotky:

X

3.23. Povaha a obchodní účel operací účetní jednotky, které nejsou zahrnuty v rozvaze a (u středních a velkých ÚJ) se uvede i jejich finanční dopad na účetní jednotku, je-li významný a informace je nezbytná pro posouzení finanční situace.

X

3.24. V případě, že informace uváděné za minulé a běžné účetní období v rozvaze, výkazu zisku a ztráty či přehledu o změnách vlastního kapitálu nebyly srovnatelné a v důsledku toho byly informace za minulé období účetní jednotkou upraveny, uvede účetní jednotka odůvodnění těchto úprav:

Pokud byly v účetních výkazech ponechány nesrovnatelné údaje za minulé účetní období, uvede účetní jednotka odůvodnění jejich ponechání:


X

3.25. Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky a kvantifikace jejich ekonomických dopadů:

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody. Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Za statutární orgán účetní jednotky (jméno a příjmení): Petr Kubeš, dne 2.6.2021

Podpis statutárního orgánu:

 **termomont** s.r.o.
Pernerova 691/42, 186 00 Praha 8 - Karlín
pobočka LITOMYŠL
zasilací adr. Nedošín 128, 570 01 Litomyšl
tel. 461 612 264, fax 461 612 659
pobočka BRNO
Jelínkova 982/26, 616 00 Brno - Žabovřesky
tel.: 543 216 116, fax: 543 216 120