

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

PROBUGAS a.s.
Nám. 1. mája 18
811 06 Bratislava – mestská časť Staré mesto

Spoločnosť PBG Slovakia a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. marca 2014. Dňa 1. novembra 2014 sa zlúčila so spoločnosťou PROBUGAS a.s. (IČO 17321981) pričom prevzala názov zanikajúcej spoločnosti. PROBUGAS a.s. je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 6048/B.

V rámci reorganizácie skupiny AEN Group došlo k realizácii nepeňažného vkladu spoločnosťou A. En. Slovensko s.r.o. do spoločnosti PROBUGAS SPV SK1, s.r.o.

V roku 2018 došlo rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 30.01.2018 k právnomu zlúčeniu PROBUGAS a.s. s PROBUGAS SPV SK1, s.r.o. pričom PROBUGAS SPV SK1, s.r.o. zanikla a PROBUGAS a.s. vystupovala ako právny nástupca po zlúčení. Z dôvodu, že výška reálnej hodnoty finančnej investície – obchodného podielu (PROBUGAS a.s.) v materskej spoločnosti bola ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu vyššia ako hodnota vlastného imania PROBUGAS a.s. pripadajúca na túto finančnú investíciu, PROBUGAS a.s. vykázal v otváracíj súvahe k 1.1.2018 účtovný goodwill. Zároveň v roku 2018 došlo k odpísaniu celej výšky účtovného goodwillu.

Dňa 13.4.2019 spoločnosť zmenila sídlo. Pôvodné sídlo spoločnosti bolo Miletičova 23, 821 09 Bratislava. Nové sídlo je Nám. 1. mája 18, 811 06 Bratislava – mestská časť Staré mesto.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

Výroba rafinovaných ropných produktov a následný predaj skvapalnených plynov, kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja, a predaj plynových zariadení, montáž, opravy, revízie plynových zariadení a prevádzkovanie zariadenia na plnenie tlakových nádob médium propán, bután a ich zmes.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	53	50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	63	57
počet vedúcich zamestnancov	6	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená dňa 15.12.2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do registra účtovných závierok 21.12.2022, auditovaná 13.09.2022.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Predstavenstvo:	predseda	Mgr. Katarína Lucinová (od 01.04.2021)
	člen	Ing. Juraj Jánošík (od 13.08.2020 do 03.10.2022)
	člen	Ing. Michal Galis (od 03.10.2022)
Dozorná rada:	predseda	Dušan Knapčok
	člen	Ing. Juraj Šišmiš
	člen	Ing. Peter Vašíček
Výkonné vedenie:	generálny riaditeľ	Mgr. Katarína Lucinová
	manažér prevádzok a logistiky	Ing. Vladimír Šoška
	finančný manažér	Ing. Peter Vašíček
	manažér obchodu	Ing. Juraj Šišmiš
	manažér starostlivosti o zákazníkov	Ing. Juraj Jankovič

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na ZI		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Central Energy Holding B.V.	25 000	100	100	100
Spolu	25 000	100	100	100

V roku 2018 došlo rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 30.01.2018 k právnomu zlúčeniu P R O B U G A S a.s. s PROBUGAS SPV SK1, s.r.o. pričom PROBUGAS SPV SK1, s.r.o. zanikla a P R O B U G A S a.s. vystupovala ako právny nástupca po zlúčení. Zlúčením so spoločnosťou PROBUGAS SPV SK1, s.r.o. sa jediným akcionárom spoločnosti stal Central Energy Holding B.V.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

Konsolidovaná účtovná závierka bude zostavená materskou účtovnou jednotkou Central Energy Holding B.V. k 31.12.2022, so sídlom Rotterdam Airportplein 22, 3045 AP Rotterdam, Netherlands, v roku 2023 a dostupná v sídle spoločnosti.

Spoločnosť má podiely na základnom imaní troch spoločností:

- PROBUGAS Alternatives a. s., Dúbravca 5, 036 01 Martin – podiel na základnom imaní 50% menovitá hodnota 12.500 EUR.

V roku 2021 Spoločnosť previedla 50 ks akcií na firmu ALVA consulting s.r.o. v menovitej hodnote 50 EUR za jednu akciu, spolu 2.500 eur a 200 ks akcií previedla na spoločnosť Aegle Consulting s.r.o. v menovitej hodnote 50 EUR za jednu akciu, spolu 10.000 EUR.

- PROBUGAS Projects s.r.o., Dúbravca 5, 036 01 Martin – podiel na základnom imaní 100%, menovitá hodnota 6.639 EUR.
- PROBUGAS Cuba s.r.o., Dúbravca 5, 036 01 Martin – podiel na základnom imaní 100%, menovitá hodnota podielu 5 000 EUR. Spoločnosť bola k 31.12.2022 zlúčená so spoločnosťou PROBUGAS a.s.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

V roku 2022 Spoločnosť zaznamenala rast cien komodity, čo bolo spôsobené obmedzenou ponukou komodity na trhu a postupným rastom dopytu z dôvodu vojnového konfliktu na Ukrajine a nepredvídateľnej trhovej situácie s energiami a energetickými komoditami ako je aj plyn.

Manažment spoločnosti dôsledne posúdil možné vplyvy zavedených opatrení počas mimoriadnej situácie a ich následky na činnosť účtovnej jednotky a prijal všetky potrebné opatrenia na zabezpečenie činnosti bez výpadkov. Obmedzená ponuka komodity z východnej Európy mala nepriaznivý vplyv na vývoj ceny. Z tohto dôvodu spoločnosť zaviedla opatrenia na diverzifikovanie vstupov.

Manažment spoločnosti očakáva určité finančné riziká súvisiace so zhoršením platobnej disciplíny odberateľov, ak by ekonomická recesia trvala dlhšie obdobie, z toho dôvodu zabezpečuje častejšie a prísnejšie posudzovanie zákazníkov. Tieto riziká by však nemali predstavovať významnejší vplyv na cash-flow spoločnosti a jej schopnosť splácať svoje záväzky včas.

Spoločnosť má široké spektrum zákazníkov v rôznych odvetviach. Výnosy sú diverzifikované na poskytovanie produktov na rôzne účely – predaj LPG pre motorové vozidlá, predaj plynových fliaš pre domácnosti a priemysel alebo predaj plynu na vykurovanie a technické účely, preto Spoločnosť neočakáva ohrozenie nepretržitosti činnosti účtovnej jednotky.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína pri uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR a doba použiteľnosti je menej ako jeden rok, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	10	rovnomerná	10
Ostatný NM do 2.400 eur	5	rovnomerná	20

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ

2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

Ostatný NM do 2.400 eur – softvér

5

rovnomerná

20

Ostatný NM nad 2.400 eur

5

rovnomerná

20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Odpisovať sa začína pri uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 pri uvedení do používania. Výnimku z uvedeného tvoria kategórie sklady a kliečky, registračné pokladne, výpočtová technika do 1 700 EUR a propán butánové fľaše („PB fľaše“), prípadne iný majetok s predpokladanou dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, ktoré sú bez ohľadu na výšku obstarávacej ceny odpisované stanovenou sadzbou, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby - sklady	30	rovnomerný	3,33
Stavby - administratívne budovy	40	rovnomerný	2,50
Stavby - ostatné budovy	10	rovnomerný	10,00
Stavby - ostatné budovy	20	rovnomerný	5,00
Čerpace stanice - stavby	20	rovnomerný	5,00
Kliečky a palety nad 1.700 eur	15	rovnomerný	6,67
Zásobníky nad 1.700 eur	30	rovnomerný	3,33
Nábytok	10	rovnomerný	10,00
Výpočtová technika	5	rovnomerný	20,00
Čerpace stanice - technológia	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DM nad 1.700 eur určený na prenájom	4	rovnomerný	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia	8	rovnomerný	12,50
Plynomaty	10	rovnomerný	10,00
Dopravné prostriedky - osobné autá	4	rovnomerný	25,00
Dopravné prostriedky - nákladné autá	8	rovnomerný	12,50
Dopravné prostriedky - autocisterny	8	rovnomerný	12,50
Dopravné prostriedky - železničné cisterny a prísl	12	rovnomerný	8,33
Ostatný DM do 1.700 eur	3	rovnomerný	33,33
Ostatný DM do 1.700 eur určený na prenájom	4	rovnomerný	25,00
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 7,5 kg K easy	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 10 kg	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 10 kg easy	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 10 kg K easy	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 10 kg VIFF KL	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 10 kg VIFF L	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 10 kg VIFF S	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 11 kg VIFF L	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 14 kg VIFF KL	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 33 kg	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša PB 2 kg	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša PB 5 kg easy	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša PB 10 kg	15	rovnomerný	6,67
Kliečky	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - kliečka zelená KN24	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - kliečka silver KN24	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - kliečka silver KN20	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - kliečka modrá KN24	15	rovnomerný	6,67

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO								
		4	7	6	9	5	4	2	1

DIČ										
	2	0	2	4	0	4	3	0	1	0

Ostatný DDM do 1.700 eur - klieťka K28	15									6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - klieťka K16	15									6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - klieťka K12	15									6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - klieťka K08	15									6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - klieťka žltá KN24	15									6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - plechový sklad na PB fl'	15									6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - prepravka	15									6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - paleta KP 2 kg	15									6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - paletová bočnica	15									6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - hasiaci prístroj	5									20,00
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 1G 2500 l	30									3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 1N 2700 l	30									3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 1P 2700 l	30									3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 2N 4800 l	30									3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 2P 4800 l	30									3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 4N 9000 l	30									3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 4P 9000 l	30									3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 6N 13000 l	30									3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 6P 13000 l	30									3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 8N 17000 l	30									3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 8P 17000 l	30									3,33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa pri prvotnom obstaraní oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Zmena hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základom imaní sa oceňuje metódou vlastného imania.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby sa oceňujú nasledovným spôsobom:

- nakupovaný materiál - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda priemerných cien; do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie; vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob,
- nakupované zásoby skvapalnených plyných uhľovodíkov - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru; do vedľajších nákladov vstupuje prepravné, clo, alikvotná časť nákladov na prečerpávanie a prenájom vagónov,
- zásoby výrobkov (skvapalnené plynové uhľovodíky) – oceňované obstarávacou cenou a vedľajšími nákladmi na nákup materiálu a vlastnými priamymi výrobnými nákladmi a výrobnou réžiou,
- nakupovaný tovar – obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru; do vedľajších nákladov vstupuje prepravné, clo a provízie.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ

2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené v prípade neuhradenie menovitej hodnoty pohľadávky a uplynutia lehoty 180 dní od splatnosti pohľadávky. V prípade ak pohľadávka nebude vymožená percento tvorenej opravnej položky sa s časom zvyšuje až dosiahne 100% v prípade nevymoženia pohľadávky.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť má vytvorené dlhodobé rezervy na odchodné pracovníkom a tvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky, bonusy a zľavy k odobranému množstvu plynu, audit a nevyfakturované dodávky.

j) 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.

Záväzok zo zálohových listov predstavuje prijaté zálohy od zákazníkov za plynové fľaše, ktoré sú na základe zálohového listu evidované vo výške prijatej zálohy. Doba splatnosti zálohového listu nie je dohodnutá a zámerom Spoločnosti je budovať dlhodobý vzťah so zákazníkmi.

Počnúc rokom 2014 dochádza k postupnému umorovaniu záväzkov z prijatých záloh z titulu ich predpokladaného zániku. Postupný odpis záväzku z prijatých záloh predstavuje zdaniteľný výnos zaúčtovaný v prospech účtu 648 súvzťažne s účtom záväzkov 475AE.

Výška reálnej hodnoty bola stanovená kvalifikovaným odhadom, ktorý vychádza z odhadu priemernej doby životnosti plynových fliaš po ich repasovaní, a to je 30 rokov, a za predpokladu, že záväzky (prijaté zálohy) staršie ako 30 rokov nebudú vrátené. Z dôvodu chýbajúcej evidencie momentu vzniku záväzkov z prijatých záloh od SPZ nedokázala Spoločnosť priradiť tieto záväzky k jednotlivým rokom do roku 1990, a z toho dôvodu boli tieto záväzky odpisované rovnomerne vo výške EUR 226 tisíc ročne do roku 2020. Záväzky zo zálohových listov od roku 1991 sa odpisujú podľa vzniku záväzku a odpisového plánu, prvý krát v roku 2021.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ

2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

Dôchodkový program:

Príspevok pri odchode do starobného dôchodku je podľa Zákonníka práce a kolektívnej zmluvy tvorený vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane. Sadzba dane z príjmov platná pre nasledujúce účtovné obdobie je 21%.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzía 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. 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 a z bežného účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny z devízového účtu sa na ocenenie cudzej meny na eurá použije ocenenie metódou FIFO.

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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	6	9	5	4	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	4	0	4	3	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty a spotrebnej dane, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja skvapalneného uhlíkovodíkového plynu, z predaja tovaru (rôzne plynové zariadenia) a služieb súvisiacich s prečerpávaním plynu.

r) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskyt- - nuté pred- davky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	243 092	-	1 636 336	-	19 900	-	1 899 328
Prírastky	-	4700	-	-	-	11 291	-	15 994
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	247 792	-	1 636 336	-	31 194	-	1 899 328
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	108 030	-	1 636 336	-	-	-	1 744 366
Prírastky	-	22 709	-	-	-	-	-	22 709
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	130 739	-	1 636 336	-	-	-	1 767 075
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	135 062	-	-	-	19 900	-	154 962
Stav na konci účtovného obdobia	-	117 053	-	-	-	31 194	-	148 246

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý ne- hmotný majetok	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskyt- nuté pred- davky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	243 092	-	1 636 336	-	-	-	1 879 428
Prírastky	-	-	-	-	-	19 900	-	19 900
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	243 092	-	1 636 336	-	19 900	-	1 899 328
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	85 517	-	1 636 336	-	-	-	1 721 853
Prírastky	-	22 513	-	-	-	-	-	22 513
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	108 030	-	1 636 336	-	-	-	1 744 366
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	157 575	-	-	-	-	-	157 575
Stav na konci účtovného obdobia	-	135 062	-	-	-	19 900	-	154 962

K 31. decembru 2022 nebolo na dlhodobý nehmotný majetok zriadené žiadne záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 950 773	2 869 814	3 347 985	-	-	2 664 237	27 001	70 000	11 929 810
Prírastky	-	-	121 201	-	-	538 417	63 329	-	722 947
Úbytky	-	-	-	-	-	119 269	-	-	119 269
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	2 950 773	2 869 814	3 469 186	-	-	3 083 385	90 330	70 000	12 533 488
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	815 619	2 111 474	-	-	1 058 180	-	-	3 985 273
Prírastky	-	125 818	320 038	-	-	241 337	-	-	687 193
Úbytky	-	-	-	-	-	119 269	-	-	119 269
Stav na konci účtovného obdobia	-	941 437	2 431 512	-	-	1 180 248	-	-	4 553 197
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2 950 773	2 054 195	1 236 511	-	-	1 606 057	27 001	70 000	7 944 537
Stav na konci účtovného obdobia	2 950 773	1 928 377	1 037 674	-	-	1 903 137	90 330	70 000	7 980 291

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ

2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 950 773	2 869 814	3 247 357	-	-	2 348 034	23 208	70 000	11 509 186
Prírastky	-	-	96 414	-	-	339 104	9 001	-	444 519
Úbytky	-	-	994	-	-	22 901	-	-	23 895
Presuny	-	-	5 208	-	-	-	- 5 208	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	2 950 773	2 869 814	3 347 985	-	-	2 664 237	27 001	70 000	11 929 810
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	689 802	1 761 281	-	-	888 979	-	-	3 340 062
Prírastky	-	125 818	351 187	-	-	177 553	-	-	654 558
Úbytky	-	-	994	-	-	8 352	-	-	9 346
Stav na konci účtovného obdobia	-	815 619	2 111 474	-	-	1 058 180	-	-	3 985 273
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 950 773	2 180 012	1 486 076	-	-	1 459 055	23 208	70 000	8 169 124
Stav na konci účtovného obdobia	2 950 773	2 054 195	1 236 511	-	-	1 606 057	27 001	70 000	7 944 537

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 19 656 608 EUR.
Dlhodobý nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov nebol. Obstaraný dlhodobý nehmotný majetok bol obstaraný a odpisovaný podľa odpisového plánu spoločnosti. Na dlhodobý hmotný majetok je zriadené záložné právo v prospech financujúcej banky.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 914 919

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky v konsolidovanom celku	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 526	-	-	-	-	-	-	-	41 526
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	16 294	-	-	-	-	-	-	-	16 294
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	25 232	-	-	-	-	-	-	-	25 232
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 526	-	-	-	-	-	-	-	41 526
Stav na konci účtovného obdobia	25 232	-	-	-	-	-	-	-	25 232

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

V roku 2021 Spoločnosť precenila podiely na základnom imaní spoločností PROBUGAS Alternatives a.s., PROBUGAS Projects s.r.o. a aj PROBUGAS Cuba s.r.o. metódou vlastného imania o 13 363 EUR.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok a	Podielové CP a po- diely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a po- diely d	Pôžičky v kon- solidovanom celku e	Ostatné pôžičky f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	54 889	-	-	-	-	-	-	-	54 889
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	13 363	-	-	-	-	-	-	-	13 363
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	41 526	-	-	-	-	-	-	-	41 526
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	41 526-	-	-	-	-	-	-	-	41 526-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	54 889	-	-	-	-	-	-	-	54 889

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ

2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	41 947	0	-	22 600	19 347
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	20 200	0	-	-	20 200
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	62 147	0	-	22 600	39 547

Na zásoby je zriadené záložné právo v prospech financujúcej banky.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie					
Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	93 906	110 549	43 666	-	160 789
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	93 906	110 549	43 666	-	160 789

Opravné položky boli vytvorené z dôvodu rizika nevymožiteľnosti pohľadávok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ

2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	81 600	-	81 600
Dlhodobé pohľadávky spolu	81 600	-	81 600
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 159 449	759 546	1 918 995
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	104 935	32 391	137 326
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	67 791	-	67 791
Iné pohľadávky	181 691	-	181 691
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 513 866	791 937	2 305 803

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	791 937	567 679
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 513 866	2 218 790
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 305 803	2 573 544
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo na všetky existujúce aj budúce pohľadávky, ktoré vzniknú záložcovi z každej zmluvy v prospech financujúcej banky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	6	9	5	4	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	4	0	4	3	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou colnej záruky vo výške 75 000 EUR a enviromentálnej záruky vo výške 10 000 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	19 091	22 368
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	13 976	27 125
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	33 067	49 493

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 890	22 015
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	322	8 261
Spolu	30 212	30 276

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e		
Základné imanie	25 000	-	-	-	-	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	15 635	-	16 293	-	-	-658
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	5 000	-	-	-	-	5 000
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 522 262	-	-	-	-	4 522 262
Neuhradená strata minulých rokov	- 2 341 194	-	-	-265 322	-	- 2 606 516
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-265 322	83 811	-	265 322	-	83 811
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	1 961 381	83 811	16 293	-	-	2 028 899

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia plánuje Spoločnosť preúčtovať na účet nerozdeleného zisku z minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	7	6	9	5	4	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	4	0	4	3	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000	-	-	-	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	16 548	-	913	-	15 635
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	5 000	-	-	-	5 000
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 454 625	-	-	67 637	4 522 262
Neuhradená strata minulých rokov	- 2 341 194	-	-	-	- 2 341 194
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	67 637	-	265 322	- 67 637	-265 322
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	2 227 616	-	266 235	-	1 961 381

2. Rezervy

Prehľad rezerv za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav na začiatku účtovného ob- dobia b	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia f
		Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 801	-	-	-	9 801
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezervy na odchodné	9 801	-	-	-	9 801
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 329	41 358	53 181		46 505
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	44 379	31 128	39 231	-	36 275
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny pracovníkom	-	-	-	-	-
Bonusy a zľavy	-	-	-	-	-
Rezervy na služby	13 950	10 230	13 950	-	10 230
Rezervy spolu	68 130	41 369	53 181		56 306

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	Stav na začiatku účtovného ob- dobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 801	-	-	-	9 801
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezervy na odchodné	9 801	-	-	-	9 801
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 833	63 659	39 509	21 654	58 329
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	46 533	32 705	34 859	-	44 379
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny pracovníkom	-	-	-	-	-
Bonusy a zľavy	-	-	-	-	-
Rezervy na služby	9 300	13 950	9 300	-	13 950
Rezervy spolu	65 634	63 659	39 509	21 654	68 130

Rezervy sú vytvorené z dôvodu opatrnosti a kvôli zachovaniu vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	21 591	84 686
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 218 783	1 717 210
Krátkodobé záväzky spolu	1 240 374	1 801 896
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	660 140	1 673 731
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 514 537	1 741 820
Dlhodobé záväzky spolu	3 174 677	3 415 551

V sume dlhodobých a časti krátkodobých záväzkov je zahrnutý záväzok v celkovej výške 3 052 tisíc EUR, ktorý predstavuje prijaté zálohy od zákazníkov za plynové fľaše.

V tabuľke záväzkov nie je zahrnutý odložený daňový záväzok, ktorý je popísaný v tabuľke nižšie.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
	-4 838 008	-5 062 529
odpočítateľné	40 269	77 397
zdaniteľné	-4 487 827	-5 139 926
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
	-5 257 438	-5 326 331
odpočítateľné	116 121	47 228
zdaniteľné	-5 373 559	-5 373 559
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	0	0
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	2 120 043	2 181 660
Zmena odloženého daňového záväzku	- 61 617	- 62 928
Zaúčtovaná ako náklad	- 61 617	- 62 928
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ

2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	13 009	6 918
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 974	12 002
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	25 983	18 920
Čerpanie sociálneho fondu	12 145	5 911
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 838	13 009

6. Bankové úvery

K 31.03.2017 došlo k refinancovaniu úverov v Tatra banka a.s., pričom novou úverujúcou bankou sa stala Československá obchodná banka a.s. Spoločnosť v roku 2018 navýšila Splátkový úver paušál. Štruktúra bankových úverov k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť v roku 2023 refinancovala zostatky úverov. Novou financujúcou bankou sa stala VÚB Banka.

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 1,75%	31.01.2023	2 351 719	2 351 719	2 308 978
Splátkový úver 1 (krátkodobá časť)	EUR	1M EURIBOR + 1,8 %	23.12.2022	0	0	270 600
Splátkový úver 2 (krátkodobá časť)	EUR	1M EURIBOR + 2,0%	21.12.2026	73 745	73 745	0

V súvislosti s uvedenými úvermi bolo v prospech Československej obchodnej banky a.s. zriadené záložné právo na dlhodobý hnuťelný a nehnuteľný majetok, pohľadávky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ

2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 080 -	257 -
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Spolu	3 080 -	257 -

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ

2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

G. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Skvapalnené plyné uhľovodíky		Prečerpávanie plynu a ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovenská republika	14 549 081	12 981 578	410 523	347 068
Zahraničie	0	52 020	0	103 453
Spolu	14 549 081	13 033 598	410 523	450 611

Predaj tovaru:

Oblasť odbytu	Skvapalnené plyné uhľovodíky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Slovenská republika	1 220 163	1 332 999
Zahraničie	-	-
Spolu	1 220 163	1 332 999

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	- 16 133	178 517
Aktivácia zásob	- 16 133	178 517
Aktivácia plynu	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	613 206	368 254
Predaj DHM	85 479	71 625
Prijaté zmluvné pokuty	41 213	35 397
Odpis záväzkov zo zálohových fliaš	359 318	44 184
Ostatné	127 196	217 048
Finančné výnosy, z toho:	19 336	12 703
Kurzové zisky	1	2
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	4 366	201
Výnosové úroky	4 038	0
Ostatné finančné výnosy	328	201
Mimoriadne výnosy – tržby za predané cenné papiere	0	12 500
Výnosy z cenných papierov a podielov	14 969	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ

2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	14 549 081	13 033 598
Tržby za tovar	1 220 163	1 332 999
Tržby z predaja služieb	410 523	450 611
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	16 179 767	14 817 208

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 282 250	2 349 408
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	8 610	18 782
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 610	18 782
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	1 900	2 082
ostatné neauditorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 271 740</i>	<i>2 328 544</i>
Opravy a údržba	185 923	129 727
Cestovné	23 213	25 609
Prepravné	1 038 469	990 592
Prenájmy	170 559	200 044
Poštovné a telekomunikačné výdaje	88 864	89 824
Propagácia	42 365	9 649
Stráženie a údržba objektov	59 455	57 018
Náklady na plnenie fliaš	96 618	99 203
Ostatné	566 274	726 878
Personálne náklady	1 392 073	1 274 350
Mzdové náklady	979 414	896 831
Odmeny členom orgánov spoločnosti	7 123	7 122
Zdravotné poistenie	102 814	93 152
Sociálne poistenie	253 121	232 805
Sociálne náklady	49 601	44 440
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	464 967	56 536
Zostatková cena predaného DHM	36 339	5 909
Poistenie	42 493	39 282
Manká a škody	16 515	616
Odpis pohľadávok	3 532	50
Zmarená investícia	318 754	0
Ostatné	47 334	10 679
Finančné náklady, z toho:	74 078	64 816
Kurzové straty	865	350
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>73 212</i>	<i>51 966</i>
Nákladové úroky	47 556	25 926
Ostatné finančné náklady	25 657	26 040
Mimoriadne náklady – predané cenné papiere	0	12 500

I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie	Základ dane			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Názov položky	Daň	Daň v %	Názov položky	Daň	Daň v %
a	B	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
	164 684	x	x	317 852	x	x
teoretická daň	X	34 584	21%	X	66 749	21%
Daňovo neuznané náklady	654 851	137 519	77%	464 606	97 567	-31%
Výnosy nepodliehajúce dani	-141 009	-29 612	-18%	-97 240	-20 420	6%
Odpočít daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Spolu	741 964	142 491	80%	49 514	10 398	-4%
Daňová licencia z predch. období	X	-	-	X	-	-
Splatná daň z príjmov	X	142 490	86%	X	10 398	-4%
Odložená daň z príjmov	X	- 61 617	-37%	X	- 62 928	20%
Celková daň z príjmov	X	80 874	49%	X	-52 530	16%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	283 764	267 672
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť mala v operatívnom prenájme 20 osobných automobilov, 1 úžitkové vozidlá a v hodnote 192 tis. EUR. Okrem toho mala spoločnosť v prenájme kancelárske priestory na adrese Nám. 1. mája 18 v Bratislave, celkové ročné náklady prenájmu boli približne 44 tis. EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ

2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku**

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody A	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	Štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	5 250	1 872	-	-	-	-
	-	9 629	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas bežného účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

A.En. Slovensko s.r.o.	Dúbravca 5, 036 01 Martin
A.En. Gas	Dúbravca 5, 036 01 Martin
AEN Trading s.r.o.	Nám. 1. Mája 18, 811 06 Bratislava
AEN Batteries s.r.o.	Nám. 1. Mája 18, 811 06 Bratislava
ECOEN Slovakia, a.s.	Dúbravca 5, 036 01 Martin
Teplico, s.r.o.	Kuzmányho 246/14, 03901 Turčianske Teplice
Trnavská ekologická spoločnosť s.r.o.	Dúbravca 5, 036 01 Martin
Zvolenská ekologická spoločnosť a.s.	Dúbravca 5, 036 01 Martin
Mestská elektrárň Nitra, a.s.	Nábřežie mládeže 3458, 949 01 Nitra
Mistitude s.r.o.	Dúbravca 5, 036 01 Martin
OPM 2 SR, s.r.o.	Nábřežie mládeže 3458, 949 01 Nitra
Energó – Aqua a.s.	Trenčianske Biskupice 7051, 911 04 Trenčín
MVE Trenčín s.r.o.	Trenčianske Biskupice 7051, 911 04 Trenčín
Hydro-Gen Horná Nitra a.s.	Trenčianske Biskupice 7051, 911 04 Trenčín
EQ Horný Váh, s.r.o.	Sasinkova 2550/4, 911 01 Trenčín

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ

2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

Hodnotové vyjadrenie transakcií so spriaznenými stranami je zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód dru- hu ob- chodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
A.En. Slovensko	01	71 012	305 355
A.En. Slovensko	04	27 588	62 856
A.En. Slovensko	03	12 873	49 600
A.En. Slovensko	02	24 600	207 377
A.En. Gas	02	0	770
A.En. Gas	03	2 040	1 270
AEN Trading	04	19 200	37 200
AEN Trading	03	1 444	3 209
AEN Trading	02	49 464	-
AEN Batteries	03	-	827
ECOEN Slovakia	04	214 350	206 713
ECOEN Slovakia	02	-	22 106
ECOEN Slovakia	03	68 349	15 012
Teplico	04	806	1 034
Teplico	03	-	-
Mestská elektrárň Nitra a.s.	04	-	4 500
Mestská elektrárň Nitra, a.s.	01	1 806	-
Mistitude	04	-	1 200
Zvolenská ekologická spoločnosť	03	840	840
Trnavská ekologická spoločnosť	03	3 590	1 200
OPM 2 SR, s.r.o.	03	-	6 579
PROBUGAS Cuba s.r.o.	03	-	-
ENERGO – AQUA a.s.	03	3 967	-
ENERGO – AQUA a.s.	04	210	-
EQ Horný Váh, s.r.o.	04	207	-
Hydro-Gen Horná Nitra a.s.	04	209	-
MVE Trenčín s.r.o.	04	207	-

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	predaj služby
04	kúpa služieb
05	nákup podielových cenných papierov

Otvorené pohľadávky a záväzky z obchodného styku so spriaznenými stranami sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

Otvorené záväzky z obchodného styku so spriaznenými stranami

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.En. Slovensko	-	21 542
AEN Trading	22 384	2 001
PROBUGAS Cuba	2	-
ECOEN Slovakia	21 731	28 558
Probugas Alternatives	-	-
Spolu	44 117	52 101

Otvorené pohľadávky z obchodného styku so spriaznenými stranami

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.En. Slovensko s.r.o.	13 453	15 872
A.En. Gas	-	204
AEN Batteries, s.r.o.	-	-
AEN Funding, s.r.o.	-	2
ECOEN Slovakia	17 404	3 913
A.En. CZ s.r.o.	-	-
AEN Trading	11 696	376
MVE Trenčín s.r.o.	-	28 208
Mestská elektrárň Nitra, a.s.	-	-
OPM 2 SR, s.r.o.	200	658
ENERGO - AQUA a.s.	6 779	-
PROBUGAS Alternatives	-	4
Trnavská ekologická spoločnosť	729	240
Zvolenská ekologická spoločnosť	1 344	336
Spolu	51 605	49 813

A. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Koncom februára 2022 v susednej Ukrajine došlo k politicko-vojenskému konfliktu so susedným Ruskom, kedy ruské vojská začali vojenské operácie na území Ukrajiny. Posúdenie tohto vplyvu na nepretržité pokračovanie v činnosti spoločnosti je uvedené v článku D, odsek a). Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne iné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na hodnoty a informácie uvedené v účtovnej závierke.

Výkaz peňažných tokov za obdobie k 31.12.2022
(nepriama metóda)

		Bežné účtovné obdobie	Predch. účt. obdobie
		(EUR)	(EUR)
Z/S	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov PO	164 685	-317 852
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	690 786	640 574
A.1.1.	Odpisy dlhodobého hmotného majetku	671 429	670 711
	Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku		
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis pohľadávok	3 532	
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	1	2 495
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	54 283	46 622
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	2 887	3 036
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-14 969	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	43 383	25 926
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-4 038	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky	256	48
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-49 065	-65 700
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-16 913	-42 564
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-87 644	-146 632
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	169 857	-437 505
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-743 844	762 196
A.2.3.	Zmena stavu zásob	486 344	-471 323
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-42 713	-25 926
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	13	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ

2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	36 033	-142 308
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	761 160	7 856
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-727 647	-19 900
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		-395 998
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	85 404	71 610
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		12 450
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-642 243	-331 838
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ

2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-2 496 674	327 343
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť	-2 547 974	1 069 161
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		-306 968
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	118 965	-100 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľa vecí		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-67 665	-334 850
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 496 674	327 343
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-2 377 757	3 360
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	49 493	46 181
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	-2 318 652	49 541

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ

2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke		-48
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	-2 318 652	49 493

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Za predchádzajúce účtovné obdobie kontokorent nebol zahrnutý do peňažných prostriedkov. Zostatok peňažných prostriedkov za bezprostredne predchádzajúce obdobie aj s kontokorentom bolo v sume -2 259 436 EUR.