

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Flaga spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 2. februára 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 3. marca 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 13162/B).

K 1. októbru 2017 sa Spoločnosť zlúčila so spoločnosťou ECO Energy Service spol. s r.o.. Spoločnosť ECO Energy Service spol. s r.o. zanikla bez likvidácie a to zlúčením. Právnym nástupcom, ktorý prebral všetky práva a povinnosti sa stala spoločnosť Flaga spol. s r.o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- ☐ veľkoobchod s pevnými, tekutými a plynými palivami a príbuznými výrobkami,
- ☐ kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- ☐ prenájom hnuťelných vecí,
- ☐ montáž, opravy a revízie vyhradených plynových zariadení.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42	57
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	32	57
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom Spoločnosti 21. júna 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2022 bola predložená na zverejnenie do registra účtovných závierok dňa 17. mája 2023.

8. Schválenie audítora

Jediný spoločník 21. júna 2023 schválil spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:	Jaroslav Piotr Król – od 20. júna 2022 Laurence Beatrice Virginie Theaud ép. Broseta – od 20. júna 2022 do 4. októbra 2023 Konrad Pawel Malec – od 20. júna 2022 Marie-Dominique Cécle Laurens ép. Ortiz – od 11. februára 2020 do 21. februára 2023 Megan Mattern – od 21. februára 2023
Prokúra:	Ing. Martin Miartuš – od 31. marca 2020

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2023 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Zentraleuropa LPG Holding GmbH	700 000	100	100	-
Spolu	700 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Zentraleuropa LPG Holding GmbH, Rothschildplatz 3, AT-1020 Viedeň, Austria a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu UGI Corporation, 460 North Gulph Road, King of Prussia, Pennsylvania 19406, USA. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo 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 %
Softvér	3-5	lineárna	20-33
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	40	lineárna	2,5
Sklady	15	lineárna	6,7
Osobné automobily	3	lineárna	33,3
Nákladné automobily	10	lineárna	10
Železničné vagóny	15	lineárna	6,7
Stroje	4-15	lineárna	2,5-6,7
Nábytok	6-10	lineárna	16,7-10
Servery, radianty	4-5	lineárna	25-20
Zásobníky, fľaše na plyn	4-15-30	lineárna	25-6,7-3,3
Klietky na fľaše	10	lineárna	10
Palety	5	lineárna	20

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method). Spoločnosť vykonáva zákazkovú výrobu. K dátumu zostavenia účtovnej závierky nebol rozpracovaný žiaden projekt.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

(k) Odložené dane

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.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok na účte 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej od 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(n) 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.

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 účtovného prípadu.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(o) Deriváty

Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégii účtovnej jednotky v riadení rizík,
- zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný
- zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie

efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.

V ostatných prípadoch sa jedná o deriváty určené na obchodovanie.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je trhová cena na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr). Ak sa odborný odhad nedá vypracovať, alebo ak sú náklady na získanie informácií o precenení neúmerne jeho významu, potom sa o reálnej hodnote neúčtuje, ak nie je zrejmé, že došlo k znehodnoteniu derivátu.

Ak je derivát klasifikovaný ako derivát určený na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu, ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje zmena reálnej hodnoty doložená údajmi z verejného trhu do finančných nákladov / výnosov. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania. Ak je zabezpečovaný majetok a záväzky, ak sa so zabezpečovacím derivátom obchoduje na verejnom trhu a ak sa zmeny reálnej hodnoty dajú doložiť údajmi z verejného trhu, alebo ak sa so zabezpečovacím derivátom neobchoduje na verejnom trhu, ale derivátový obchod sa uskutoční podľa uzavretej zmluvy najneskôr do konca nasledujúceho účtovného obdobia, následne sa na ťarchu príslušného účtu nákladov a v prospech príslušného účtu výnosov účtuje nielen o zmenách reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov, ale aj o zabezpečovacích derivátoch.

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(q) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť v roku končiaci sa 30. septembra 2023 neuskutočnila opravy s vplyvom na výsledky hospodárenia minulých období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Spoločnosť nemá založený žiadny dlhodobý hmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 50 000 tis. EUR.

Spoločnosť nevynakladá žiadne náklady na výskum a vývoj.

Flaga spol. s r. o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. septembru 2023

IČO: 34 116 940

DIČ: 2020361123

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.09.2023

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 694	15 189	0	0	0	0	32 883
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 694	15 189	0	0	0	0	32 883
Oprávky					0			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 838	7 869	0	0	0	0	22 707
Prírastky	0	1 714	1 012	0	0	0	0	2 726
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 552	8 881	0	0	0	0	25 433
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 856	7 320	0	0	0	0	10 176
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 142	6 308	0	0	0	0	7 450

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.09.2022

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	264 961	15 189	0	0	0	0	280 150
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	247 267	0	0	0	0	0	247 267
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 694	15 189	0	0	0	0	32 883
Oprávk					0			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	253 154	6 857	0	0	0	0	260 011
Prírastky	0	8 951	1 012	0	0	0	0	9 963
Úbytky	0	247 267	0	0	0	0	0	247 267
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 838	7 869	0	0	0	0	22 707
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 807	8 332	0	0	0	0	20 139
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 856	7 320	0	0	0	0	10 176

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.09.2023

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 029	1 699 470	7 888 631	0	0	72 231	7 526	0	9 777 887
Prírastky	0	0	0	0	0	0	66 145	0	66 145
Úbytky	0	1 378	138 014	0	0	0	0	0	139 392
Presuny	0	554 991	482 760	0	0	72 231	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	110 029	2 255 839	7 267 857	0	0	0	73 671	0	9 707 396
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	733 266	5 417 199	0	0	31 580	0	0	6 182 045
Prírastky	0	49 938	192 459	0	0	0	0	0	242 397
Úbytky	0	30 496	87 726	0	0	0	0	0	93 946
Presuny	0	357 959	389 539	0	0	31 580	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 110 667	5 132 393	0	0	0	0	0	6 243 060
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	322 790	0	0	0	0	0	0	322 790
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	322 790	0	0	0	0	0	0	322 790
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 029	643 414	2 471 432	0	0	40 651	7 526	0	3 273 052
Stav na konci účtovného obdobia	110 029	822 382	2 135 464	0	0	0	73 671	0	3 141 546

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.09.2022

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 029	1 760 612	8 402 059	0	0	74 700	11 665	0	10 359 065
Prírastky	0	0	72 435	0	0	0	2 061	0	74 496
Úbytky	0	61 142	599 063	0	0	2 469	0	0	655 674
Presuny	0	0	6 200	0	0	0	6 200	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	110 029	1 699 470	7 888 631	0	0	72 231	7 526	0	9 777 887
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	732 217	5 746 254	0	0	32 628	0	0	6 511 099
Prírastky	0	62 190	263 008	0	0	1 421	0	0	326 619
Úbytky	0	61 141	592 063	0	0	2469	0	0	655 673
Stav na konci účtovného obdobia	0	733 266	5 417 199	0	0	31 580	0	0	6 182 045
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	322 790	0	0	0	0	0	0	322 790
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	322 790	0	0	0	0	0	0	322 790
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 029	705 605	2 655 805	0	0	42 072	11 665	0	3 525 176
Stav na konci účtovného obdobia	110 029	643 414	2 471 432	0	0	40 651	7 526	0	3 273 052

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Stav opravnej položky k 1.10.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.9.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
výrobky	0	0	0	0	0
vieratá	0	0	0	0	0
ovar	0	0	0	0	0
ehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarávania nevyužitých zásob.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (k 30. 9. 2023)				
	Stav opravnej položky k 1.10.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.9.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	186 409	136 949	26 882	0	296 476
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	26 459	0	1 803	0	24 656
Pohľadávky spolu	212 868	136 949	28 685	0	321 132

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

Pohľadávky k 30.9.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 728 321	296 476	3 024 797
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 362 871	2 878	3 365 749
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	133 703	0	133 703
Iné pohľadávky	270 955	24 656	295 611
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 495 850	324 010	6 819 860

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

Pohľadávky k 30.9.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 336 651	1 027 828	2 364 479
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 672 642	18 009	1 690 651
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 477	26 429	27 906
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 010 770	1 072 266	4 083 036

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	30/09/2023	30.9.2022
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	324 010	1 072 266
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 171 840	3 010 770
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 495 850	4 083 036
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	866
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	866

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	30/ 9/ 2023	30/ 9/ 2022
Pokladnica, ceniny	0	21 485
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	60 807	889 982
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	60 807	911 467

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30/ 9/ 2023	30/ 9/ 2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 421	7 765
Nájomné automobilov	1 422	4 240
Nájomné počítačovej techniky	0	0
Ostatné	2 999	3 525
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 517
Nevyfakturované dopravné služby	0	1 517
Spolu	4 421	9 282

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

	a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy					0	0
Odchodné do dôchodku			0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 271 314					1 254 657
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane poistného	41 177	18 527	41 177			18 527
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	41 177	18 527	41 177	0	18 527	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	15 015	25 380	15 015			25 380
Náklady na dopravu, stojné	59 913	0	59 913			0
Poistenie	258	0	258			0
Odmeny pracovníkom	187 618	38 983	187 618			38 983
Odstupné zamestnancom	527 549	0	418 538			109 011
Naklady nefakturované v rámci IC	358 603	926 418	358 603			926 418
Iné	81 181	136 338	81 181			136 338
	1 230 137	1 127 119	1 121 126	0	1 236 130	
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 230 137	1 127 119	1 121 126	0	1 236 130	

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

a	Bežné účtovné obdobie k 30.9. 2022				f
	Stav k 30.9. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.9. 2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy				0	0
Odchodné do dôchodku			0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	649 853				1 271 314
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane poistného	21 419	41 177	21 419		41 177
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	21 419	41 177	21 419	0	41 177
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	15 015	15 015	15 015		15 015
Náklady na dopravu, stojné	19 573	59 913	19 573		59 913
Poistenie	586	258	586		258
Odmeny pracovníkom	164 158	187 618	164 158		187 618
Odstupné zamestnancom	139 717	387 832	0		527 549
Naklady nefakturované v rámci IC	245 320	358 603	245 320		358 603
Iné	44 065	81 181	44 065		81 181
	628 434	1 090 420	488 717	0	1 230 137
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	628 434	1 090 420	488 717	0	1 230 137

3. Závazky

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

	30/ 9/ 2023	30/ 9/ 2022
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	71 406
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	71 406
Závazky po lehote splatnosti	60 779	8 507
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 498 755	3 936 213
Krátkodobé záväzky spolu	5 559 534	3 944 720

Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		30/09/2023	30/09/2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	1 388 061	1 873 267
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		296 476	212 868
– zdaniteľné		-1 684 537	-2 086 135
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-1 564 788	-1 575 584
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		1 564 788	1 575 584
– zdaniteľné			
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka		37 113	0
Uplatnená daňová pohľadávka		99 626	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		99 626	0
Zaučtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		0	62 513
Zmena odloženého daňového záväzku		0	-74 007
Zaučtovaná ako náklad		0	-74 007
Zaučtovaná do vlastného imania		0	0

5. Sociálny fond

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

	30/09/2023	30/09/2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 893	8 613
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 600	12 591
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 600</i>	<i>12 591</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>8 293</i>	<i>12 311</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 200	8 893

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevok na stravovanie, vianočné poukážky pre zamestnancov a odmeny pri pracovných jubileách.

6. Pôžičky

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2021
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Flaga GmbH	EUR	Euribor + marža	2026	1 200 000	1 500 000	1 500 000
UGI International Holdings B.V.	EUR	Euribor + marža		1 810 790	0	0
Krátkodobé pôžičky spolu				3 010 790	1 500 000	1 500 000
Spolu				3 010 790	1 500 000	1 500 000

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	32 026
Nájomné	0	32 026
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	38 813	44 194
Nájomné	38 813	44 194
Spolu	38 813	76 220

8. Deriváty

Spoločnosť má uzavreté zmluvy o derivátoch, ktoré člení na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. K 30. septembru 2023 spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu a kladné, resp. záporné reálne hodnoty derivátov sú vykázané v iných pohľadávkach.

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota	
	pohľadávky	záväzku
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:		
-		
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	127 287	0
komoditný hedge	127 287	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
-	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			
komoditný hedge	0	310 429	-697 603

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Plyn a ost.tovar		Nájomné		Služby		Spolu	
	2023 b	2022 c	2023 d	2022 e	2023 f	2022 g	2023	2022
Slovenská republika	15 072 923	14 442 681	0	84 609	203 095	202 427	15 276 018	14 729 717
Česká republika	0	0	0	0	729 143	1 326 025	729 143	1 326 025
Maďarsko	30 425	383 825	0	0	62 407	27 665	92 832	411 490
iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	15 103 348	14 826 506	0	84 609	994 645	1 556 117	16 097 993	16 467 232

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	k 30.9.2023	k 30.9.2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	284 550	701 181
Refakturácie	268 335	534 086
Ostatné pokuty a penále	0	0
Poistné plnenia	0	0
Iné (inventúrne prebytky, náhrady za straty fliaš a pod.)	16 215	167 095
Finančné výnosy, z toho:	1 242 522	18 486
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 242 427</i>	<i>18 391</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 184	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>95</i>	<i>95</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	95
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody od poisťovne	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	k 30.9.2023	k 30.9.2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	994 646	1 640 726
Tržby za tovar	15 103 348	14 826 506
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	<u>16 097 994</u>	<u>16 467 232</u>

Členenie čistého obratu podľa jednotlivých výrobkov, tovarov a služieb a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedené v časti H. 1.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

	k 30.9.2023	k 30.9.2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 681 400	2 801 700
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 425</i>	<i>17 380</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	16 750	15 800
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	1 675	1 580
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>3 662 975</i>	 <i>2 784 320</i>
Cestovné	11 948	4 098
Preprava zásobníkov	19 014	43 807
Doprava	1 473 834	1 311 342
Nájomné	156 763	213 986
Provízie	52 133	177 448
Opravy a udržovanie	283 727	180 912
Zdieľané služby	1 115 311	383 332
Ostatné	550 245	469 395
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 169 266	 170 384
Manká a škody	0	0
Refakturácia	35 855	63 696
Poistenie	16 478	18 882
Odpis pohľadávok	60 160	43 995
Iné	56 774	43 811
 Finančné náklady, z toho:	 1 589 245	 232 823
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 531 032</i>	<i>138 608</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	189 784	68 098
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>58 213</i>	 <i>94 215</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	43 474	72 239
Bankové poplatky	14 739	21 976
Iné	0	0
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	k 30.9.2023			k 30.9.2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	635 823		100,00 %	1 282 606		100,00 %
teoretická daň		133 523	21,00 %		269 347	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	285 142	59 880	9,42 %	67 452	14 165	1,10 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-29 332	-6 160	-0,97 %	-29 332	-6 160	-0,97 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	-203 233	-42 679	-6,71 %	597 017	125 374	9,77 %
Spolu	688 400	144 564	22,74 %	1 917 743	402 726	31,40 %
Splatná daň z príjmov		144 564	22,74 %		402 726	31,40 %
Odložená daň z príjmov		-99 626	-15,67 %		-74 007	-5,77 %
Celková daň z príjmov		44 938	7,07 %		328 719	25,63 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	k 30.9.2023	k 30.9.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme majetok na finančný prenájom.

Spoločnosť má časti skladových a administratívnych priestorov a pozemkov v nájme od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené tak na dobu neurčitú, ako aj na dobu určitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadnu časť svojho majetku tretej osobe.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť neeviduje žiadnu položku v podsúvahovej evidencii.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, Spoločnosť nemá.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2022: 0 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v sledovanom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

a		b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi				
Nákup plynu	✓	01	9 110 361	10 084 842
Nákup služieb (poradenstvo, opravy)	✓	01	1 728 935	320 442
Ostatný tovar	✓	11	0	13 954
Nákup majetku	✓	11	0	41 720
Predaj služieb a tovaru	✓	02	967 799	2 220 844
Splatenie krátkodobej úročenej pôžičky	✓	08	0	0
Úroky z krátkodobej úročenej pôžičky	✓	08	15 120	0
Transakcie so spoločnými podnikmi				
Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky	✓	08	0	0
Transakcie s pridruženými podnikmi				

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup plynu	01	0	0
z toho: realizované transakcie	01	0	0
Nákup služieb - doprava	01	0	0
z toho: realizované transakcie	01	0	0
Ostatné služby a poistenie	01	0	0
z toho: realizované transakcie	01	0	0
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	08		
Splatenie krátkodobej úročenej pôžičky	08	300 000	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	58 544	72 239
Predaj služieb	02	0	123
z toho: realizované transakcie	02	0	123
Dcérska spoločnosť			
Poskytnutá záruka na bankový úver	10	0	0

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa
 02 – predaj
 05 – licencia
 08 – úver, pôžička
 10 – záruka
 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30/ 9/ 2023	30/ 9/ 2022
Pohl'adávky z obchodného styku	1 064 462	1 690 651
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 298 409	0
Spolu aktíva	3 362 871	1 690 651
Krátkodobá úročená pôžička	1 200 000	1 500 000
Závazky z cashpoolingu	1 810 790	0
Závazky z obchodného styku	712 615	990 776
Spolu pasíva	3 723 405	2 490 776

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. septembri 2023 nenastali žiadne ďalšie udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 30.9.2023 f
	Stav k 30.9.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	700 000	0	0	0	700 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	43 350	0	0	0	43 350
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-183 142	127 287	-183 142	0	127 287
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	70 000	0	0		70 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 942 247	0	953 887	953 887	1 942 247
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	953 887	590 885	0	-953 887	590 885
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 526 342	718 172	770 745	0	3 473 769

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie					f
	Stav k 30.9.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.9.2022 f	
Základné imanie	700 000	0	0	0	700 000	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohl'adávký za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	43 350	0	0	0	43 350	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	-	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	514 461	-183 142	514 461	0	(183 142)	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	70 000	0	0		70 000	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 009 814	0	0	-67 568	1 942 247	
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-67 568	953 887	0	67 568	953 887	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Spolu	3 270 057	770 745	514 461	0	3 526 342	

Účtovný zisk za rok končiaci sa 30.septembra 2022 bol rozdelený takto:

	30/09/2022
Účtovný zisk	953 887

Rozdelenie účtovného zisku	30/09/2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Preúčtovanie na účet nerozdelených ziskov minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	953 887
Iné	0
Spolu	953 887

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace sa 30. septembra 2023 vo výške 590 885 EUR rozhodne jediný spoločník. Návrh štatutárneho orgánu jedinému spoločníkovi je takýto:

- Preúčtovanie na účet nerozdelených ziskov minulých rokov 590 885 EUR.

Q. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2023

	k 30.9.2023	k 30.9.2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 096 744	238 569
Zaplatené úroky	-43 474	-72 239
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-554 840	-173 718
Výdavky na splácanie pôžičiek	-300 000	0
Vyplatené dividendy	-953 887	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-455 457	-7 388
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-455 457	-7 388
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-73 671	-78 634
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-21 532	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-95 203	-78 634
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Prijaté úvery	0	0
Splátky prijatých úverov	-300 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-300 000	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-850 660	-86 022
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	911 467	997 489
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	60 807	911 467

Peňažné toky z prevádzky

Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	635 823	1 282 606
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	243 371	345 533
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-15 091	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Úroky netto	43 474	72 239
Iné nepeňažné operácie	311 585	-706 119
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 219 161	994 259
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 170 847	-1 747 839
Úbytok (prírastok) zásob	-90 062	-184 725
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-32 546	
(Úbytok) prírastok záväzkov	2 171 038	1 176 874
Peňažné toky z prevádzky	1 096 744	238 569

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.