

1. Všeobecné informácie

TOMEGAS SK, s.r.o. („TOMEGAS SK“ alebo „Spoločnosť“) bol do Obchodného registra Slovenskej republiky zapísaný dňa 4.4.2003. Spoločnosť bola založená v súlade so slovenskou legislatívou.

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je veľkoobchod s pevnými, kvapalnými a plynými palivami a súvisiacimi produktmi..

Sídlo Spoločnosti a identifikačné čísla:

TOMEGAS SK, s.r.o.

Palárikova 48

022 01 Čadca

Slovenská republika

Identifikačné číslo (IČO): 36410811

Daňové identifikačné číslo (DIČ):2020136591

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 21.4.2023. Táto individuálna účtovná závierka je uložená v sídle Spoločnosti, a v Registri účtovných závierok.

Individuálna účtovná závierka bola zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka v súlade s § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť je súčasťou konsolidovanej skupiny ako dcérska spoločnosť. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská spoločnosť TOMEGAS s.r.o. Tábořska 260, 399 01 Milevsko, Česká republika.

Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle spoločnosti.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti k 31. decembru 2023 bol 40 (k 31. decembru 2022: 38 zamestnancov), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 2 (k 31. decembru 2022: 2 vedúci zamestnanci).

2. Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti. Účtovným obdobím je kalendárny rok. Údaje v tejto individuálnej účtovnej závierke sú vykázané v Eur. V súvislosti s vysokými cenami vstupov, najmä palív, energií, materiálov, tovarov a služieb, vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných dopadov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa do úvahy všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov ak sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pohľadávky a záväzky sa vykazujú v súvahe ako dlhodobé a krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobohkej pohľadávky a časť dlhobohého záväzku, ktorého splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku Spoločnosti v súlade s § 25 platného zákona o účtovníctve

dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou (obstarávaciu cenu tvorí cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním – doprava, montáž, clo provízia....)	obstarávacia cena
dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastné náklady
dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	reálna hodnota
dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou (obstarávaciu cenu tvorí cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním – doprava, montáž, clo provízia....)	obstarávacia cena
dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastné náklady
dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	reálna hodnota
dlhodobý finančný majetok	obstarávacia cena
zásoby obstarané kúpou (obstarávaciu cenou tvorí cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním - clo, prepravné, vlečné, stojné...)	obstarávacia cena
zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastné náklady
zásoby získané iným spôsobom	reálna hodnota
pohľadávky - pri ich vzniku	menovitá hodnota
- pri odplatnom nadobudnutí	obstarávacia cena
krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota
časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota
časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota
záväzky, pôžičky, úvery - pri ich vzniku	menovitá hodnota
daň z príjmov splatná a daň z príjmov odložená	menovitá hodnota

Spoločnosť neúčtovala o majetku získanom privatizáciou, darovaním, vydržaním

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť postupovala pri oceňovaní majetku a záväzkov v zmysle ustanovenia § 26 Zákona o účtovníctve, t.j. upravila ocenenie hodnoty majetku o opravné položky.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre DHM, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Účtovné odpisy majetku spoločnosti zväčša sú totožné s daňovými.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba v %	Odpisová metóda
Nehmotný dlhodobý majetok			
Zriaďovacie výdavky	Spoločnosť neeviduje		
Software	5r	20	Rovnomerná
Ocenené práva, goodwill	Spoločnosť neeviduje		

Hmotný dlhodobý majetok odpisovaný			
Stavby	12r	8,33	Rovnomerné
Samostatné hnutelné veci	4-12r.	25 – 8,33	Rovnomerné
Samostatné hnutelné veci s cenou obstarania od 100 do 1700 Eur	12r	8,33	Rovnomerne
Ostatný hmotný dlhodobý majetok	Spoločnosť neeviduje		

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom v ktorom bol majetok uvedený do užívania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého ocenenie je nižšie ako 2 400,- € sa účtuje ako o službách. Odpisy dlhodobého majetku účtovné nie sú zhodné s daňovými. Spoločnosť uplatňuje rovnomerný spôsob odpisovania. O dlhodobom majetku, ktorého ocenenie je nižšie ako 1 700,- € sa účtuje ako o zásobách. Majetok s ocenením menej ako 1700 € a dobou použiteľnosti viac ako 1 rok (prevažne plynové zásobníky a súvisiace zariadenie), ktorý je počas roka prenajatý odberateľovi, je k 31.12. účtovného obdobia presunutý zo zásob a zaradený na účet 022 200. Tento majetok je odpisovaný rovnomerne 12 rokov. Vzhľadom k množstvu prenajatých zásobníkov sa spoločnosť rozhodla vytvoriť 1 kartu majetku ročne (a to súhrne za všetky prenajaté zásobníky daného roka), Tento majetok je zaradený k 31.12. a odpísaný 1/12 ročne (1/12 je ročný odpis za 12 rokov odpisovania) K uvedenému typu majetku je vedená podrobná podporná evidencia

Spoločnosť neevviduje majetok financovaný z dotácií.

Vo vykazovanom období Spoločnosť nerealizovala výskumnú ani vývojovú činnosť.

Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu.

A. počas účtovného obdobia

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa na menu Eur prepočítavajú kurzom vyhláseným ECB ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Za deň uskutočnenia účtovného prípadu sa považuje

- deň splnenia dodávky, platba záväzku, inkaso pohľadávky, alebo deň, keď má účtovná jednotka k dispozícii doklady.

B. k termínu účtovnej závierky

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovnej závierky na menu Eur prepočítavajú kurzom ECB vyhláseným ku dňu účtovnej závierky (31.12.), okrem účtov prijatých a poskytnutých preddavkov a nevyfakturovaných dodávok.

C. pri kúpe a predaji cudzej meny. Spoločnosť používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Pri jej výdaji do spotreby kurz ECB ku dňu predchádzajúcemu dňu účtovnému prípadu.

3. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 310						26 310
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		26 310						26 310
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 645						15 645
Prírastky		5 364						5 364
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		21 009						21 009
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 665						10 665
Stav na konci účtovného obdobia		5 301						5 301

Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- ravaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 310						26 310
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia		26 310						26 310
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 281						10 281
Prírastky		5 364						5 364
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		15 645						15 645
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 029						16 029
Stav na konci účtovného obdobia		10 655						10 655

1. Informácie k dlhodobému nehmotnému majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-

Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	134 596	447 858	1 882 130				109 818		2 574 402
Prírastky							190 185		190 185
Úbytky			46 235						46 235
Presuny			207 446				-207 446		0
Stav na konci účtovného obdobia	134 596	447 858	2 043 341				92 557		2 718 352
Stav na začiatku účtovného obdobia		261 549	937 082						1 198 631
Prírastky		37 318	237 515						274 833
Úbytky			39 116						39 116
Stav na konci účtovného obdobia		298 867	1 135 480						1 434 347
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	134 596	186 308	945 048				109 818		1 375 770
Stav na konci účtovného obdobia	134 596	148 991	907 861				92 557		1 284 005

Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	134 596	486 418	1 369 158				77 287		2 067 459
Prírastky							571 542		571 542
Úbytky		38 560	26 039						64 599
Presuny			539 011				-539 011		0
Stav na konci účtovného obdobia	134 596	447 858	1 882 130				109 818		2 574 402
Stav na začiatku účtovného obdobia		224 225	750 466						974 691
Prírastky		37 324	212 655						249 979
Úbytky			26 039						26 039
Stav na konci účtovného obdobia		261 549	937 082						1 198 631
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	134 596	262 193	618 692				77 287		1 092 768
Stav na konci účtovného obdobia	134 596	186 308	945 048				109 818		1 375 770

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok spoločnosti je poistený :

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený. Na časť dlhodobého majetku je zriadené záložné právo.

2. Informácie k dlhodobému hmotnému majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	134 596
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Zásoby

Opravné položky k zásobám vytvorené neboli, nakoľko vykázané zásoby tvoria bežné zásoby servisného materiálu a suroviny - technologické minimá MO. Jedná sa o vysokoobrátkové zásoby, ktorých cena je generovaná aktuálnou situáciou na trhu.

4. Informácie k zásobám, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Spôsob a výška poistenia zásob:

Poistený je súbor zásob do výšky limitu dohodnutého v poisťných zmluvách.

Pohľadávky**Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam**

Spoločnosť vo väzbe na možné riziká s vymáhaním pohľadávok schválila Internú smernicu o Časovom rozlišovaní nákladov a výnosov, tvorbe rezerv a zásady tvorby opravných položiek. Opravné položky k pohľadávkam tvorí nasledovne :

- * vo výške 20 % na pohľadávky po lehote splatnosti 360 dní,
- * vo výške 70% na pohľadávky po lehote splatnosti 720 dní,
- * vo výške 100% na pohľadávky po lehote splatnosti 1 080 dní.

V špecifických prípadoch je možné tvoriť opravné položky aj nad, prípadne pod prijatý rámec vyššie uvedených pravidiel.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	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	16 717	3 317	11 817	0	8 217
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
OP spolu	16 717	3 317	11 817	0	8 217

Opravné položky sú vytvorené k pohľadávkam z obchodného styku, ktoré spĺňajú interné zásady pre tvorbu opravných položiek a nie je predpoklad dohody s dlžníkom o ich vyrovnaní.

Veková štruktúra pohľadávok

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	10 634		10 634
Dlhodobé pohľadávky spolu	10 634	-	10 634
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 106 559	1 031 069	2 137 628
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	149 316		149 316
Iné pohľadávky	10 457		10 457
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 266 332	1 031 069	2 297 401

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - zmenky	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	650 000	2 137 628
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

Peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú do funkčnej meny kurzom platným v posledný deň účtovného obdobia. Kurzové rozdiely z obchodných pohľadávok a záväzkov, a pôžičiek, sú zaúčtované ako finančný výnos alebo náklad.

Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 395	5 377
Bežné bankové účty	51 030	116 947
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	9 908	5 906
Spolu	65 333	128 230

Časové rozlíšenie nákladov

Významné položky časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Nájom pozemku		
Ostatné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 288	16 893
Poistné,	11 495	12 822
Ostatné	1 793	4 071
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období		

Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti tvorí vklad spoločníka vo výške 6 971 Eur. Základné imanie je splatené. Vo vykazovanom období nedošlo k zmene základného imania.

Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	784 002
Rozdelenie zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých rokov	
Výplata spoločníkom	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	784 002
Iné – výplata dividend	
Spolu	784 002

Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia F
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 457	48 325	31 457		48 325
ND + poistenie k nej	28 057	44 625	28 057	-	44 625
audit	3 400	3 700	3 400	-	3 700
ostatné	-	-	-	-	-

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 105	31 457	51 105	-	31 457
ND + poistenie k nej	47 805	28 057	47 805	-	28 057
audit	3 300	3 400	3 300	-	3 400
ostatné	-	-	-	-	-

Spoločnosť tvorila rezervy na nevybratú dovolenku vrátane poistenia k nej a rezervu na overenie účtovnej závierky.

Závazky

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	112 251	185 174
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	112 251	185 174
Krátkodobé záväzky spolu	1 873 810	1 678 447
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 008 418	1 040 109
Záväzky po lehote splatnosti	865 392	638 338

Odložená daňová pohľadávka/záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 810	4 163
Odpočítateľné	2 810	4 163
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	47 828	53 187
odpočítateľné	47 828	53 187
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	10 634	12 043
Uplatnená daňová pohľadávka	1 410	183
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-1 410	183
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Na výpočet odloženej dane sa používa súvahová metóda. Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa oceňujú daňovými sadzbami, ktoré by sa mali uplatniť na zdaniteľný príjem v rokoch, v ktorých sa očakáva, že sa tieto dočasné rozdiely budú realizovať.

Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 295	1 175
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 617	5 282
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 617	5 282
Čerpanie sociálneho fondu	4 456	4 162
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 456	2 295

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

Názov položky	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						
Úverová zmluva			-		-	-
Úverová zmluva	Eur		-		-	-
Krátkodobé bankové úvery						
KTK	Eur				287 247	-

Tabuľka č. 2

Názov položky	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
Krátkodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky						
Zmluva o pôžičke	-				-	-
Zmluva o pôžičke	Eur				-	-
Zmluva o pôžičke	Eur				-	-

Prenajatý majetok - nájomca

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	38 469	52 009	-	41 260	90 478	-
Finančný náklad	2 778	1 776	-	6 089	5 885	-
Spolu	42 516	53 785	-	47 349	96 363	-

Formou finančného prenájmu sú prenájaté dopravné prostriedky.

Výnosy

Údaje o tržbách za vlastné výrobky, tovar a služby - podľa segmentov a teritórií za bežné účtovné obdobie ako aj bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tržby podľa segmentov

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov Plyn - propán		Typ tovarov Služby - nájom		Typ tovarov Obaly + Ostatný mat.	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predch. účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predch. účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predch. účtovné obdobie g
Slovensko	13 624 100	15 214 887	148 268	85 634	24 372	21 240
EU	30 220	143 460	0	-	0	-
Mimo EU		-	-	-	-	-
Spolu	13 654 320	15 358 347	148 268	85 634	24 372	21 240

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou

Náklady**Významné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	805 167	693 988
Servis PB fľaše	103 833	88 485
Servis zásobníky, autá (opravy, mýto)	343 280	236 436
Nájomné	35 760	66 077
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Náklady na predaný tovar	11 171 734	12 073 711
Osobné náklady	1 129 29	1 049 649
Odpisy	280 196	248 725
Zostatková cena predaného HIM	12 715	10 340
Opravné položky	468	6 731
Finančné náklady, z toho:		
Úroky / úvery + leasing	9 413	9 612
Kurzové straty	-	130
Ostatné finančné náklady	26 097	28 631

Na zabezpečenie kurzového riziká spoločnosť využíva finančné nástroje, ktoré eliminujú vplyv kurzov pri dlhodobých záväzkoch aj bežných obchodných transakciách.

Čistý obrat spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	148 268	85 634
Tržby za tovar	13 654 320	15 358 347
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, okrem odkupu pohľad.	-	-
Čistý obrat celkom	13 802 588	15 443 982

V čistom obraze sú zahrnuté tržby z predaja tovaru a služieb **očistené o spotrebnú daň z minerálneho oleja**.

Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 700	3 400
náklady za overenie účtovnej závierky	3 700	3 400
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-

Daň z príjmov

Porovnanie splatnej dane a odloženej dane vo vzťahu k hospodárskemu výsledku pred zdanením.

Hospodársky výsledok pred zdanením	101 786,- Eur
Splatná daň / 21% sadzba/	24 364,- Eur
Odložená daň /21% sadzba/	1 410,- Eur
Hospodársky výsledok po zdanení	76 012,- Eur

Daň z príjmu splatná

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	101 786			1 004 325		
teoretická daň	x	22 005	21	x	210 908	21
Daňovo neuznané náklady	20 945			44 832		
Výnosy nepodliehajúce dani	-			-		
PP mimo HV	29 467			21 654		
OP mimo HV	-36 179	-		-20 780	-	
Umorenie daňovej straty	-			-		
Spolu	116 018	24 364	23,94	1 050 031	220 506	21,96
Splatná daň z príjmov (zrážka)	x	-		x	-	
Odložená daň z príjmov	x	1 410		x	-183	
Celková daň z príjmov	x	25 774		x	220 323	

Podsúvahová evidencia

Spoločnosť neeviduje prenajatý a najatý majetok na podsúvahovom účte..

Podmienené záväzky

Všetky záväzky Spoločnosti sú vykázané v súvahe.

Vlastné imanie

Zmeny vlastného imania – bežné obdobie

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 971				6 971
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI	-				
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný RF z kapitálových vkladov					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely zlúčenie, splynutie, rozdelení					
Zákonný rezervný fond	7 275				7 275
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk m.r.	1 981 018			784 002	2 765 020
Neuhradená strata m.r.	-				
VH bežného účtovného obdobia	784 002	76 012		-784 002	76 012
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					

Zmeny vlastného imania – minulé obdobie

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 971				6 971
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI	-				-
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný RF z kapitálových vkladov					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely zlúčenie, splynutie, rozdelení					
Zákonný rezervný fond	7 275				7 275
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk m.r.	1 842 714			138 304	1 981 018
Neuhradená strata m.r.					-
VH bežného účtovného obdobia	138 304	784 002		-138 304	784 002
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					

TOMEGAS SK, s.r.o.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve za rok končiaci k 31. decembru 2023

Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku

Vedenie spoločnosti navrhuje vykázaný výsledok hospodárenia - zisk vo výške 76 012,- Eur, preúčtovať na účet 428 – nerozdelený zisk minulých účtovných období.

Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb. a ostatné zverejnenia

Transakcie medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

	Druh obchodu	Bežné obdobie k 31.12. (Eur)	Bežné obdobie – obrat (Eur)
Materská UJ	Nákup zásob a služieb	1 057 111	2 281 733
	Záloha prijatá		
	Nákup majetku	-	87 080
	Predaj zásob a služieb		
Ostatné spriaznené UJ	Nákup zásob a služieb		
	Zálohy		
	Predaj majetku		
	Predaj zásob a služieb		

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa jej zostavenia.

Bez náplne

Ostatné zverejnenia

Bez náplne

Zostavené v Čadci: 20. marec 2024

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy 2023

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVÝCH ČINNOSTÍ		rok 2023	rok 2022
Z.	Zisk + strata - pred zdanením	101 786	1 004 325
A.1	<u>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV</u>	<u>285 372</u>	<u>239 546</u>
A1.1.	Odpisy DHM	280 196	248 725
A1.2.	odpis pohľadávok	0	0
A1.4.	zmena stavu rezerv	16 868	-19 651
A1.5.	Zmena stavu OP	-8 500	6 731
A1.6.	zmena stavu položiek čas.rozliš. N a V	3 605	-4 342
A1.8.	úroky účt. Do nákladov znam+	9 413	9 612
A1.9.	úroky účt. Do výnosov znam -	-1 200	0
A1.10	Kur.Zisk k peňaž. pr. k 31.12.	0	0
A1.11	Kur.S k peň.prost.k 31.12.	0	0
A1.12.	výsledok z predaja DHM	-8 900	-3 799
A1.13	ostat.položky nepeň.char.s vplyvom na HV	-6 110	2 270
A.2	<u>Vplyv zmeny stavu pracovného kapitálu</u>	<u>-447 832</u>	<u>-538 359</u>
A2.1.	zmena stavu pohľ. Z PČ	-651 728	211 588
A2.2	zmena stavu záväzkov z PČ	62 056	-357 967
A2.3	zmena stavu zásob	141 840	-391 980
A 3	<u>prijaté úroky</u>	<u>1 200</u>	<u>0</u>
A 4	<u>vydaje na úroky</u>	<u>-9 413</u>	<u>-9 612</u>
A 5	<u>príjmy z dividend a iných podielov na zisku</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
A 6	<u>Výdavky na daň z príjmov</u>	<u>-24 364</u>	<u>-220 323</u>
	<u>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti/A1-A6/</u>	<u>-195 037</u>	<u>-528 748</u>
A	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností/Z+A/	-93 251	475 577
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1,2	<u>Výdavky na obstaranie DHM,DNM</u>	-183 067	-526 363
B.3	<u>Príjmy z predaja stálych aktív</u>	8 900	10 417
B.19	<u>Ostatné výdavky v investičnej činnosti</u>		
B	Čistý peňažný tok z investičných činností	-174 167	-515 946
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNÝCH ČINNOSTÍ			
C.1	<u>peňažné toky vo vlastnom imaní</u>	0	0
C.2	<u>peň.toky vznikajúce z dlhod.záv.a kratk.záv. Z fin.činn.</u>	<u>204 521</u>	<u>95 398</u>
C2.3	Príjmy z úverov /od bánk/	287 247	
C2.4	Výdavky na splácanie úverov		
C2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek/vkladov		
C2.7	Výdavky na úhradu záväzkov za majetok LZ	-82 726	95 398
C2.8	Výdavky na vyplatené dividendy		
C2.9	Príjmy z iných foriem financovania		
C	Čistý peňažný tok z finančných činností	204 521	95 398
D	Čisté zvýšenie resp.zníženie peň.prostriedkov /A+B+C/	-62 897	55 029
E	Stav peň.prostr. K 1.1.účt.obdobia	128 230	73 201
F	Stav peň.prostr.k 31.12. pred zohľadnením kurz.roz.	65 333	128 230
G	Kurzové rozdiely na peňažných prostriedkoch k účt.záv.		
H	Zostatok peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov bez KR	65 333	128 230