

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).

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 hnuteľných 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:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	63
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	70	63
počet vedúcich zamestnancov	7	7

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 2014 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 2013 do 30. septembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. 3. 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2013 ešte nebola uložená do zbierky listín obchodného registra.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Ing. Peter Polák

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2014 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 sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Zentraleuropa LPG Holding GmbH, Flaga Strasse 1, A-2100 Loebendorf, Austria a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu UGI co., 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.).

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.

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 obstarávací 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 obstarávacía 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.

Obstarávacía 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).

(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) Závazky

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:

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

(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 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(n) Cudzí 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) 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.

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 2013 do 30. septembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2012 do 30. septembra 2013 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Spoločnosť nemá založený žiadny dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť má v nájme 3 osobné automobily a 1 nákladný automobil v obstarávacej cene 202 443 EUR (zostatková cena k 30. septembru 2014 = 40 130 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2012 obstarala nehnuteľnosť (pozemok) vo výške 29 000 EUR, ktorú k 30. septembru 2014 vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 15 000 tis. EUR.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj – Spoločnosť nevynakladá náklady na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.10.2013 do 30.9.2014 a za porovnateľné obdobie od 1.10. 2012 do 30.9.2013 – Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade: Spoločnosť nevytvárala opravnú položku.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (k 30. 9. 2014)					Stav opravnej položky k 30.9.2014
	Stav opravnej položky k 30.9.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e		f
Pohľadávky z obchodného styku	366 357	44 720	0	0		411 077
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	191 946	38 230	0	0		230 176
Pohľadávky spolu	558 303	82 950	0	0		641 253

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

Pohľadávky k 30.9.2014	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	917 010	793 345	1 710 355
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	91 771	0	91 771
Iné pohľadávky	25 472	288 239	313 710
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 034 253	1 081 584	2 115 836

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

Pohľadávky k 30.9.2013	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	905 098	683 535	1 588 633
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	22 802	297 904	320 706
Krátkodobé pohľadávky spolu	927 900	981 439	1 909 339

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	30.9.2014	30.9.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 081 584	927 900
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 034 253	981 439
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 115 837	1 909 339
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	87 037
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem colnej zábezpeky vo výške 50 461 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	30. 9. 2014	30. 9. 2013
Pokladnica, ceniny	59 224	62 060
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	89 586	89 213
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	217 673	595 542
Spolu	366 483	746 815

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 9. 2014	30. 9. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Tachografové karty	128	159
	128	159
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Nájomné	14 785	20 295
Ostatné	6 262	5 748
	8 523	14 547
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prestavby áut na LPG	16 232	43 397
	16 232	43 397
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Prestavby áut na LPG	20 107	22 735
	20 107	22 735
Spolu	51 252	86 586

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	Bežné účtovné obdobie k 30.9. 2014				Stav k 30.9. 2014 f
	Stav k 30.9. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
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:	264 343	164 310	138 040	109 674	180 938
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56 342	52 375	56 342	0	52 375
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 500	12 500	12 500	0	12 500
Poistenie	0	0	0	0	0
Náklady na dopravu, stojné	21 013	15 465	16 459	4 553	15 465
Iné	764	4 096	464	0	4 396
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	90 619	84 435	85 765	4 553	84 736
Ostatné rezervy krátkodobé					
Poistenie	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	1 487	0	0	1 487
Odmeny pracovníkom	157 396	72 388	52 275	105 121	72 388
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	5 828	0	0	0	5 828
Iné	10 500	6 000	0	0	16 500
	173 724	79 875	52 275	105 121	96 203
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	173 724	79 875	52 275	105 121	96 203

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.9. 2013)				
	Stav k 30.9.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.9.2013 f
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:	297 771	256 089	287 712	0	266 148
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	55 256	56 342	55 256	0	56 342
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 550	12 500	6 550		12 500
Poistenie	6 542	0	6 542		0
Náklady na dopravu, stojné	17 453	21 013	17 453		21 013
Iné	12 408	2 569	12 408	0	2 569
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	98 209	92 424	98 209	0	92 424
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Poistenie	0	0	0	0	0
Náklady na dopravu	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	173 292	157 396	173 292	0	157 396
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	26 270	6 269	16 211	0	16 328
	199 562	163 665	189 503	0	173 724
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	199 562	163 665	189 503	0	173 724

3. Závazky

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

	30. 9. 2014	30. 9. 2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	210 593	4 138 079
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	210 593	4 138 079
Závazky po lehote splatnosti	1 930 327	1 724 657
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 380 777	1 412 716
Krátkodobé záväzky spolu	7 311 104	3 137 373

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 osobných autá a 1 autocisternu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2014			30.9.2013		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	28 745	1 942	0	44 756	30 687	0
Finančný náklad	818	20	0	3 208	838	0
Spolu	29 563	1 962	0	47 964	31 525	0

4. Odložený daňový závazok

Výpočet odloženého daňového závazku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2014	30.9.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 164 640 0	1 154 285
– odpočítateľné	4 507 057	4 431 770
– zdaniteľné	-3 342 417	-3 277 485
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-536 249	-157 396
– odpočítateľné		0
– zdaniteľné	-536 249	-157 396
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	138 246	229 284
Zmena odloženého daňového záväzku	-91 038	-22 710
Zaúčtovaná ako náklad	-91 038	-22 710
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

	30.9.2014	30.9.2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 071	2 216
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 960	4 907
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 960</i>	<i>4 907</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 820</i>	<i>3 052</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 211	4 071

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Pôžičky

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2014	Suma istiny v eurách k 30.9.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky						
ECO Energy Service spol. s r.o.	EUR	Euribor +	2015	649 588	649 588	
Flaga GmbH	EUR	marža Euribor +	2015	3 809 408	3 809 408	3 809 408
Krátkodobé pôžičky spolu				<u>4 458 996</u>	<u>4 458 996</u>	<u>3 809 408</u>
Spolu				<u>4 458 996</u>	<u>4 458 996</u>	<u>3 809 408</u>

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2014	30. 9. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	<u>0</u>	<u>0</u>
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Dobropisy	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Nájomné	269 843	303 652
	269 843	303 652
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Nájomné	64 050	87 987
	64 050	87 987
Spolu	<u>333 893</u>	<u>391 639</u>

8. Deriváty

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch –Spoločnosť nemá.

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	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Slovenská republika	11 693 999	13 062 845	192 676	185 965	186 875	198 243	12 073 550	13 447 053
Česká republika	14 822	38 612	0	0	200 807	90 836	215 629	129 448
Maďarsko	38 880	0	0	0	1 987	0	40 867	0
iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	11 747 701	13 101 457	192 676	185 965	389 669	289 079	12 330 046	13 576 501

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnej výroby.

3. 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 30.9.2014	k 30.9.2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	82 128	99 180
Refakturácie	63 913	76 925
Ostatné pokuty a penále	2 792	621
Poistné plnenia	7 180	10 995
Iné	8 243	10 639
Finančné výnosy, z toho:	5 777	3 083
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5 358</i>	<i>2 670</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	321	286
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>419</i>	<i>413</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	419	413
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	1 132
Náhrada škody od poisťovne	0	1 132

4. 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 30.9.2014	k 30.9.2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	582 345	475 044
Tržby za tovar	11 747 701	13 101 457
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	50 457	100 031
Čistý obrat spolu	12 380 503	13 676 532

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 30.9.2014	k 30.9.2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 002 657	1 943 808
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 500</i>	<i>12 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 500	12 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 990 157</i>	 <i>1 931 308</i>
Cestovné	27 640	20 767
Preprava zásobníkov	18 389	16 031
Doprava	520 398	531 210
Nájomné	164 387	160 479
Provízie	329 028	369 869
Opravy a udržiavanie	281 665	204 767
Ostatné	648 650	628 185
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 100 061	 126 591
Manká a škody	4 165	37 629
Refakturácia	50 457	39 092
Poistenie	25 240	31 328
Iné	20 199	18 542
 Finančné náklady, z toho:	 128 970	 98 301
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 757</i>	<i>3 005</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	303	183
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>125 213</i>	 <i>95 296</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	105 789	75 415
Bankové poplatky	19 424	19 881
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:

a	k 30.9.2014			k 30.9.2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-272 992		100,00 %	-332 476		100,00 %
teoretická daň		-60 058	22,00 %		-76 469	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	677 706	149 095	-54,62 %	440 738	101 370	-30,49 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-243 530	-53 578	19,63 %	-241 435	-55 531	16,70 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-146 197	-32 163	11,78 %	133 173	30 630	-9,21 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0		0,00 %	0		0,00 %
Spolu	14 987	3 297	-1,21 %	0	-12	0,00 %
Splatná daň z príjmov		3 297	-1,21 %		-12	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-91 038	33,35 %		-22 710	6,83 %
Celková daň z príjmov		-87 741	32,14 %		-22 722	6,83 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	k 30.9.2014	k 30.9.2013
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 (operatívny prenájom).

Spoločnosť má v nájme 4 automobily, (finančný prenájom), ktorý vykazuje ako svoj majetok. Posledný nájom sa končí v roku 2016.

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 prenájíma časť prevádzkových priestorov tretej osobe na servisné účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 30 000 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Podmienенý 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 2013: 0 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2014	Časť 2 - rok 2013		Časť 1 - rok 2014	Časť 2 - rok 2013	
a						
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

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):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup plynu	✓ 01	7 316 443	4 292 023
Nákup služieb (poradenstvo, opravy)	✓ 01	771 487	526 303
Ostatný tovar	✓ 11	14 822	72 783
Predaj služieb a tovaru	✓ 02	301 656	206 546
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	✓ 08	649 588	0
Transakcie so spoločnými podnikmi			
Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky	✓ 08	0	0

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	
		2014	2013
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup plynu	01	0	3 338 498
z toho: realizované transakcie	01	0	3 338 498
Nákup služieb - doprava	01	0	17 640
z toho: realizované transakcie	01	0	17 640
Ostatné služby a poistenie	01	3605	21089
z toho: realizované transakcie	01	3605	21089
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	1 200 000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	102 631	69 068
Predaj služieb	02	0	0
z toho: realizované transakcie	02	0	0
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. 2014	30. 9. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	46 324	209 836
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	46 324	209 836
krátkodobá úročená pôžička	4 458 995	3 809 407
Závazky z obchodného styku	2 178 606	2 493 051
Spolu pasíva	6 637 601	6 302 458

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

Po 30. septembri 2014 nenastali 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 30.9.2014 f
	Stav k 30.9.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	700 000	-	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	0	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
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	19 463	0	0	0	19 463
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-887 903	0	0	-309 755	-1 197 658
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-309 755	-185 251	0	309 755	-185 251
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-478 195	-185 251	0	0	-663 446

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	30.9.2012				30.9.2013
	b	c	d	e	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
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
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	19 463	0	0	0	19 463
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-735 705	-57 356	0	-94 842	-887 903
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-94 842	-309 755	0	94 842	-309 755
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-111 084	-367 111	0	0	-478 195

Účtovná strata za rok 2013 bola rozdelená takto:

	2013
Účtovná strata	-309 755
Rozdelenie účtovnej straty	2013
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
Prevod do neuhrazených strát minulých rokov	-309 755
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-309 755

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške - - 185 251 eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhrazenú stratu minulých rokov 185 251 EUR.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2014

	k 30.9.2014	k 30.9.2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	183 114	-685 100
Zaplatené úroky	0	-75 415
Prijaté úroky	0	413
Zaplatená daň z príjmov		0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	183 114	-760 102
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	183 114	-760 102
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-552 169	-243 560
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	4 300	850
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-547 869	-242 710
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-15 577	29 798
Splátky prijatých úverov	0	1 200 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-15 577	1 229 798
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-380 332	226 986
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	746 815	519 828
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	366 483	746 814

Peňažné toky z prevádzky

	k 30.9.2014	k 30.9.2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-167 622	-257 476
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	424 216	493 042
Opravná položka k pohľadávkam	82 950	159 593
Opravná položka k zásobám		0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	6 875	8 602
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		0
Nerealizované kurzové straty		0
Nerealizované kurzové zisky		0
Rezervy	-85 209	-31 623
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	4 300	850
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	-2 101	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	263 409	372 988
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-88 213	89 980
Úbytok (prírastok) zásob	-95 372	323 547
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	103 290	-1 471 615
Peňažné toky z prevádzky	183 114	-685 100

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. cashequivalents) 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.