

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

P R O B U G A S a.s.
Miletičova 23
821 09 Bratislava

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

Kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj najmä skvapalnených plynov, plynových zariadení, montáž, opravy, revízie plynových zariadení a plnenie fliaš médium propán, bután a ich zmes.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	55	62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	50	61
počet vedúcich zamestnancov	13	14

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená dňa 08.12.2015.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Predstavenstvo:	predseda	Ing. Marián Smik
	člen	Ing. Vladimír Čambor
	člen	Mgr. Tomáš Pavlíček
Dozorná rada:	člen	Maroš Beťák
	člen	Dušan Knapčok
	predseda	Ing. Miroslav Klušák
Výkonné vedenie:	generálny riaditeľ	Ing. Marián Smik
	finančný riaditeľ	Mgr. Tomáš Pavlíček
	riaditeľ pre predaj a mark.	Ing. Pavol Boroš
	prevádzkový a pers. riaditeľ	Ing. Vladimír Čambor

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne B	v % c		
A.En. Slovensko s.r.o.	25 000	100	100	100
Spolu	25 000	100	100	100

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne počas účtovného obdobia.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	4	rovnomerná	25
Ostatný nehmotný majetok	4	rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína pri uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 pri uvedení do používania. Výnimku z uvedeného tvoria kategórie sklady a kletky, registračné pokladne, výpočtová technika do 1 700 EUR a propán butánové fľaše („PB fľaše“), ktoré sú bez ohľadu na výšku obstarávacej ceny odpisované stanovenou sadzbou, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, haly a stavby - montované stavby	10	rovnomerná	10
Budovy, haly a stavby	40	rovnomerná	2,5
Budovy, haly a stavby - rozvody a oplotenia	20	rovnomerná	5
Budovy, haly a stavby - osvetlenie	20	rovnomerná	5
Sklady a kletky na PB fľaše	10	rovnomerná	10
Výrobné zariadenia vyžadujúce montáž	10	rovnomerná	10
Zásobníky PB	20	rovnomerná	5
Nádrže na PB (domové zásobníky)	20	rovnomerná	5
Výrobné zariadenia nevyžadujúce montáž	5	rovnomerná	20
Výrobné zariadenia nevyžadujúce montáž	10	rovnomerná	10
DP pre zásobovanie zásobníkov - cisterny	20	rovnomerná	5
DP pre zásobovanie zásobníkov - podvozky	5	rovnomerná	20
DP pre zásobovanie zásobníkov – nadstavba	20	rovnomerná	5
DP pre zásobovanie zásobníkov	5	rovnomerná	20
Osobné autá	4	rovnomerná	25
Železničné cisterny	12	rovnomerná	8,33
Ostatné dopravné prostriedky	10	rovnomerná	10
Ostatné dopravné prostriedky	5	rovnomerná	20
Prostriedky výpočtovej techniky	4	rovnomerná	25
Ostatný nevýrobný DHM	10	rovnomerná	10
Ostatný nevýrobný DHM	6	rovnomerná	16,67
Ostatný nevýrobný DHM	20	rovnomerná	5
Sklady a kletky (do 31.12.2008)	10	rovnomerná	10
Regulátory a telemetria (do 31.12.2008)	10	rovnomerná	10
Registračné pokladne (do 31.12.2008)	4	rovnomerná	25
PB fľaše jednotková cena (do 31.12.2008)	15	rovnomerná	6,67
PB fľaše obstarávacie náklady (do 31.12.2008)	15	rovnomerná	6,67
Prostriedky VT do 1 700 € od 1.1.2009 živ. 4 roky	4	rovnomerná	25
Ostatný DHM do 1 700 € od 1.1.2009 živ. 4 roky (RP, nábytok)	4	rovnomerná	25
Ostatný DHM do 1 700 € od 1.1.2009 živ.10 rokov (kletky, palety)	10	rovnomerná	10
Ostatný DHM do 1 700 € od 1.1.2009 živ.20 rokov (zásobníky)	20	rovnomerná	5
PB fľaše jednotková cena (od 1.1.2009)	15	rovnomerná	6,67
PB fľaše obstarávacie náklady (od 1.1.2009)	15	rovnomerná	6,67

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

c) Zásoby

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

Zásoby sa oceňujú nasledovným spôsobom:

- nakupovaný materiál - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda priemerných cien; do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie; vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob,

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

- nakupované zásoby skvapalnených plyných uhľovodíkov - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru; do vedľajších nákladov vstupuje prepravné, clo, alikvotná časť nákladov na prečerpávanie a prenájom,
- nakupovaný tovar – obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru; do vedľajších nákladov vstupuje prepravné, clo a provízie.

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

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila krátkodobé rezervy na odmeny pracovníkom, nevyčerpané dovolenky, súdne spory a nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

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

Počnúc rokom 2014 dochádza k postupnému umorovaniu záväzkov z prijatých záloh z titulu ich predpokladaného zániku. Postupný odpis záväzku z prijatých záloh predstavuje zdaniteľný výnos záúčtovaný v prospech účtu 648 súvzťažne s účtom záväzkov 379.

Výška reálnej hodnoty bola stanovená kvalifikovaným odhadom, ktorý vychádza z odhadu priemernej doby životnosti plynových fliaš po ich repasovaní, a to 30 rokov, a tým predpokladu, že záväzky (prijaté zálohy) staršie ako 30 rokov nebudú vrátené. Z dôvodu chýbajúcej evidencie momentu vzniku záväzkov z prijatých záloh od SPZ nedokázala Spoločnosť priradiť tieto záväzky k jednotlivým rokom od 1960 – 1990, a z toho dôvodu boli tieto záväzky rozdelené rovnomerne k jednotlivým rokom od 1960 – 1990 vo výške 1/30 zo sumy EUR 6 764 tisíc, t.j. približne EUR 226 tisíc ročne.

j) Zamestnanecké požitky

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

Dôchodkový program:

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

q) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období zaúčtovala opravnú položku k zásobám v hodnote 73 121 EUR cez účet 428 – Nerozdelený zisk minulých období.

Spoločnosť neaplikovala také účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

D. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Bežné účtovné obdobie			Poskytnuté predavky na DNM h	Spolu i
				Goodwill E	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g		
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	60 719	-	-2 487 713	-	3 817	-	-2 423 177
Prírastky	-	-	-	-	-	50 899	-	50 899
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	3 817	-	-	-	-3 817	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	64 536	-	-2 487 713	-	50 899	-	-2 372 278
Oprávky								
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	2 530	-	-2 487 713	-	-	-	-2 485 183
Prírastky	-	16 134	-	-	-	-	-	16 134
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	18 664	-	-2 487 713	-	-	-	-2 469 049
Opravné položky								
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	58 159	-	-	-	3 817	-	62 006
Stav na konci účtovného obdobia	-	45 872	-	-	-	50 899	-	96 771

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivo- vané náklady na vývo j	Sof- tvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskyt- nuté pred- davky na DNM	Spolu
a	b	c	d	E	f	g	h	i
Prvotné ocene- nie								
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	60 719	-	-2 487 713	-	3 817	-	-2 423 177
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného ob- dobia	-	60 719	-	-2 487 713	-	3 817	-	-2 423 177
Oprávky								
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	2 530	-	-2 487 713	-	-	-	-2 485 183
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného ob- dobia	-	2 530	-	-2 487 713	-	-	-	-2 485 183
Opravné položky								
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného ob- dobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hod- nota								
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného ob- dobia	-	58 189	-	-	-	3 817	-	62 006

K 31. decembru 2015 nebolo na dlhodobý nehmotný majetok zriadené žiadne záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 950 773	2 629 422	4 013 799	-	-	456 721	55 629	-	10 106 344
Prírastky	-	151 278	123 504	-	-	14 906	26 766	-	316 455
Úbytky	-	-	-64 315	-	-	-1 409	-20 294	-	-86 018
Presuny	-	-	44 958	-	-	6 618	-51 576	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	2 950 773	2 780 700	4 117 946	-	-	476 836	10 526	-	10 336 781
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	14 081	52 918	-	-	8 663	-	-	75 662
Prírastky	-	86 014	340 330	-	-	55097	-	-	481 441
Úbytky	-	-	-3 457	-	-	-29	-	-	-3 486
Stav na konci účtovného obdobia	-	100 095	389 791	-	-	63 731	-	-	553 617
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 950 773	2 615 341	3 960 881	-	-	448 058	55 629	-	10 030 682
Stav na konci účtovného obdobia	2 950 773	2 680 605	3 728 155	-	-	413 105	10 526	-	9 783 164

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	2 950 773	2 629 422	4 013 799	-	-	456 721	55 629	-	10 106 344
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	2 950 773	2 629 422	4 013 799	-	-	456 721	55 629	-	10 106 344
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	14 081	52 918	-	-	8 663	-	-	75 662
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	14 081	52 918	-	-	8 663	-	-	75 662
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	2 950 773	2 615 341	3 960 881	-	-	448 058	55 629	-	10 030 682

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 17 390 331 EUR (predchádzajúce obdobie: 17 386 128 EUR). Spoločnosť za hodnotené obdobie nevynakladala žiadne náklady na výskum a vývoj. Dlhodobý nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov nebol v účtovnom období obstaraný.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 408 939

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky v konsolidovanom celku	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	24 950	-	-	-	1 090	-	-	-	26 040
Úbytky	-	-	-	-	-91	-	-	-	-91
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	24 950	-	-	-	999	-	-	-	25 949
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	24 950	-	-	-	999	-	-	-	25 949

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci úč- tovného ob- dobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	-	12 451	-	-	12 451
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	130 677	-	-	130 677
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	-	143 128	-	-	143 128

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky žiadne záložné právo.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie		
			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	142 379	87 705	-	141 692	88 392
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	142 379	87 705	-	141 692	88 392

Opravné položky boli vytvorené z dôvodu rizika nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	60 024	-	60 024
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	4 500	-	4 500
Dlhodobé pohľadávky spolu	64 524	-	64 524
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 288 356	599 204	1 887 560
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	172	-	172
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 288 528	599 204	1 887 732

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	599 204	494 230
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 288 528	1 444 334
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 887 732	1 938 564
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	64 524	126 069-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	64 524	126 069

Na pohľadávky je zriadené záložné právo až do výšky 11 500 tisíc EUR v prospech Tatrabanky. Pohľadávkami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	2 760 746	11 500 000

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

6. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 528	4 478
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	41 162	75 647
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	47 690	80 125

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 591	15 532
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 013	4 502
Spolu	46 604	20 034

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

E. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci úč- tovného obdobia f
		Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	25 000	-	-	-	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-2 500	-	-	-	-2 500
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľ- ný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	2 500	-	-	2 500	5 000
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	16 086	73 121	2 195 972	2 138 937
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 198 472	177 714	-	-2 198 472	177 714
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	2 223 472	193 800	-73 121	-	2 344 151

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000	-	-	-	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-2 500	-	-	-	-2 500
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	2 500	-	-	-	2 500
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	2 198 472	-	-	2 198 472
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	25 000	2 198 472	-	-	2 223 472

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav na začiatku účtovného ob- dobia b	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia f
		Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 216	-	-	- 3 744	12 472
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezervy na odchodné	16 216	-	-	-3 744	12 472
Krátkodobé rezervy, z toho:	225 248	135 577	-179 817	-2 431	178 577
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	57 585	45 324	-57 585	-	45 324
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny pracovníkom	47 307	85 513	-47 307	-	85 513
Audit a účtovná závierka	20 000	4 740	-20 000	-	4 740
Súdny spor	43 000	-	-	-	43 000
Nevyfakturované dodávky	57 356	-	-54 925	- 2431	-
Rezervy spolu	241 464	135 577	-179 817	-6 175	191 049

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

3. Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	216 821	112 103
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 358 639	902 004
Krátkodobé záväzky spolu	1 575 460	1 014 107
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov*	914 871	4 063 214
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 742 184	-
Dlhodobé záväzky spolu	3 657 055	4 063 214

*Záväzok vo výške 3 869 504 EUR predstavuje prijaté zálohy od zákazníkov za plynové fľaše.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-5 874 618	-6 321 784
odpočítateľné	1 255 251	1 006 639
zdaniteľné	-7 129 869	-7 328 423
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-5 006 274	-4 584 339
odpočítateľné	165 994	120 774
zdaniteľné	-5 636 600	-5 562 238
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	2 495 949	2 587 914
Zmena odloženého daňového záväzku	91 965	113 047
Zaúčtovaná ako náklad	75 879	113 047
Zaúčtovaná do vlastného imania	16 087	-

K daňovej strate vo výške 464.332 EUR k 31.12.2015 a 857.125 EUR k 31.12.2014 nebola z dôvodu opatrnosti účtovaná odložená daňová pohľadávka.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 965	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 552	2 398
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 474	33 428
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 026	35 826
Čerpanie sociálneho fondu	24 977	10 860
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 015	24 966

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

6. Bankové úvery

Bankové úvery sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kontokorentný úver Tatrabanka	659 907	725 746
Bankový úver krátkodobý	420 000	-
Bankové úvery krátkodobé spolu	1 079 907	725 746
Bankový úver dlhodobý	1 195 000	2 035 000
Bankové úvery dlhodobé spolu	1 195 000	2 035 000
Bankové úvery spolu	2 274 907	2 760 746

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	36 077	73 023
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	2 013
Spolu	36 077	75 036

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

F. VÝNOSY

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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Skvapalnené plyné uhl'ovodíky		Prečerpávanie a obchodný tovar		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezpros- tredne predchá- dzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezpros- tredne predchá- dzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezpros- tredne pred- chádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slov.republika	10 080 310	2 304 413	37 956	11 712	245 357	17 500
Česk.republika	-	-	1 911	901	-	-
Iné	-	-	187 434	71 598	-	-
Spolu	10 080 310	2 304 413	227 301	84 211	245 357	17 500

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádza- júce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	114 450	22 155
Aktivácia zásob	18	504
Aktivácia plynu	114 432	21 651
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	503 491	213 180
Prjaté zmluvné pokuty	149 531	151 102
Odpis záväzkov zo zálohových fliaš	225 464	37 577
Ostané	128 496	24 501
Finančné výnosy, z toho:	9 541	3 102
Kurzové zisky	7 734	2 626
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 807	475
Výnosové úroky	1 807	475
Ostatné finančné výnosy	-	-
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby za tovar	10 119 540	2 315 224
Tržby z predaja služieb	433 428	90 900
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	10 552 968	2 406 124

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 336 188	535 099
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	13 200	6 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 200	4 500
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	1 500
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 322 988</i>	<i>529 099</i>
Opravy a údržba	109 060	28 997
Cestovné	35 157	3 973
Prepravné	885 698	163 400
Prenájmy	313 888	35 577
Poštovné a telekomunikačné výdaje	47 019	6 819
Propagácia	50 253	21 689
Stráženie a údržba objektov	51 282	9 148
Náklady na plnenie fliaš	66 042	12 680
Externé služby súvisiace s prečerpávaním plynu	96 213	8 322
Ostatné	668 376	238 494
Personálne náklady	1 412 948	237 866
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	88 134	12 820
Poistenie	35 902	3 391
Ostatné	52 232	9 429
Finančné náklady, z toho:	129 322	155 855
Kurzové straty	27 083	2 700
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>102 239</i>	<i>153 155</i>
Nákladové úroky	79 897	122 553
Ostatné finančné náklady	22 342	30 602
Mimoriadne náklady, z toho:	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

H. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		-
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	464 332	857 125
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	

Spoločnosť nepočítala odloženú daňovú pohľadávku z neuplatnených daňových strát z dôvodu opatrnosti.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	B	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	211 171	x	x	2 313 931	x	x
	x	46 458	22 %	x	509 065	22 %
Daňovo neuznané náklady	613 323	134 931	64%	185 408	40 790	1,76%
Výnosy nepodliehajúce dani	-102 326	-22 512	-11%	-2 642 414	-581 331	25,12%
Odpočet daňovej straty	-214 281	-47 142	-22%			
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Spolu	507 887	111 735	53%	-143 075	0	-
Daňová licencia z predch. období	X	2 400	-	X	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

Splatná daň z príjmov	X	109 336	-	X	2 412	-
Odložená daň z príjmov	X	-75 879	-	X	113 047	-
Celková daň z príjmov	X	33 457	-	X	115 459	-

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	471 432	548 562
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

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

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	Štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Časť 1 - Bežné účtovné obdobie	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
A						
Peňažné príjmy	23 616	-	-	-	-	-
	3 936	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

A.En. Invent AG	Mullerstr. 32, Munchen 80469, Nemecko
A.En. Slovensko s.r.o.	Dúbravca 5, 036 01 Martin
A.En. Gas	Dúbravca 5, 036 01 Martin
Teplico, s.r.o.	Kuzmányho 246/14, 03901 Turčianske Teplice
Mestská elektrárň Nitra a.s.	Nábřežie mládeže 89, 949 01 Nitra
Zvolenská ekologická spoločnosť	Dúbravca 5, 036 01 Martin
PROBUGAS Alternatives a.s.	Miletičova 23, 821 09 Bratislava

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

Spriaznená osoba a	Kód dru- hu ob- chodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
A.En. Invent AG	04	992	17 718
A.En. Slovensko s.r.o.	01	82 128	-
A.En. Slovensko s.r.o.	04	77 724	66 973
A.En. Slovensko s.r.o.	03	6 252	449
A.En. Slovensko s.r.o.	02	2 532	-
A.En. Gas	03	3 520	-
A.En. Gas	01	12 300	-
Teplico s.r.o.	02	194	-
Mestská elektrárň Nitra a.s.	02	106	-
Zvolenská ekologická spoločnosť	03	840	-
PROBUGAS Alternatives a.s.	05	24 950	-
Spolu		211 538	85 140

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

**Otvorené záväzky z obchodného styku
so spriaznenými stranami**

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.En. Invent AG	992	-
A.En. Slovensko s.r.o.	17 612	-
A.En. Gas	4 824	-
Spolu	23 428	-

**Otvorené pohľadávky z obchodného
styku so spriaznenými stranami**

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.En. Slovensko s.r.o.	5 813	-
A.En. Gas	4 224	-
Spolu	10 037	-

**M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁ-
VIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31.12.2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

		Bežné účtovné obdobie	Predch. účt. obdobie
		(EUR)	(EUR)
Z/S	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanim daňou z príjmov PO	211 171	2 313 931
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	471 567	-2 155 835
A.1.1	Odpisy dlhodobého hmotného majetku	481 441	75 662
	Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku	16 134	(2 485 184)
A.1.4	Zmena stavu rezerv	(50 415)	(38 141)
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek	16 020	142 379
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	(65 529)	25 163
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov	79 897	122 553
A.1.9	Úroky účtované do výnosov	(1 807)	(476)
A.1.1	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	(4 175)	(670)
A.1.1	Ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.1.1	Ostatné položky nepeňažného charakteru - oceňovacie rozdiely		2 879
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	176 667	94 073
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	22 461	173 421
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	157 088	(206 890)
A.2.3	Zmena stavu zásob	(2 882)	127 542
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	1 807	476
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	(79 897)	(122 553)
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činností	90 385	(20 497)
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	871 700	109 595
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 4 7 6 9 5 4 2 1

DIČ 2 0 2 4 0 4 3 0 1 0

B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	(367 352)	(40 679)
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	86 705	670
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(280 647)	(40 009)
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	(25 949)	(8 163 200)
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		25 000
C.1.5	Výdavky na obstaranie akcií	(25 949)	(8 188 200)
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(597 539)	1 965 764
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek		8 217 764
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek	(597 539)	(6 252 000)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(623 488)	(6 197 436)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	(32 435)	(6 127 849)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	80 125	-
	Peňažné prostriedky prijaté v súvislosti so zlúčením		6 207 975
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	47 690	6 288 100
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	47 690	80 125

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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