IČO 35759364 DIČ 2020231653

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

obdobie 01 / 2016 – 12 / 2016
predchádzajúce obdobie 01 /2015 – 12 /2015

I. Všeobecné informácie

Názov právnickej osoby a jej sídlo

PARTA - GAS, a.s.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

31.10.2016

Opis vykonávanej činnosti

hospodárska činnosť - prenájom a správa vlastných nehnuteľností

Spoločnosť Parta-Gas, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§2/14 ZoU).

Test veľkostnej skupiny ÚJ :

Netto aktíva celkom: 2014 : 394.461 eur; 2015 : 391.558 eur
Čistý obrat celkom: 2014 : 268.591 eur; 2015 : 276.129 eur
Počet zamestnancov: 2014 : 2; 2015 : 1

ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny - mikro účtovná jednotka, ale zostavuje ÚZ ako MALÁ účtovná jednotka (§2 ods.12 ZoU)

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1

Údaje o skupine účtovných jednotiek

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Doc. Ing. Peter Hrnčiar - predseda predstavenstva
Ing. Katarína Tereková - člen predstavenstva
MUDr. Dagmar Tarinová - člen predstavenstva

	Štatutárny orgán		Dozorný orgán		Iný orgán	
	suma	úroková sadzba	suma	úroková sadzba	suma	úroková sadzba
Celková suma poskytnutých pôžičiek						
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia		X		X		X
Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia		X		X		X
Poskytnuté preddavky na budúce mzdy a platy, odmeny, prémie						
Celková suma záruk podľa jednotlivých druhov záruk (záruky, garancie, ručenie na zmenke, ručenie za pôžičku, hypotéku)		X		X		X
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať		X		X		X

III. Informácie o prijatých postupoch

ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
Podnik v bežnom roku neobstaral DHM.
Podnik v bežnom roku nevlastnil cenné papiere - podiely na ZI spoločností.
Podnik v bežnom roku nakupoval zásoby, pričom používal spôsob "B" účtovania zásob.
Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou.
Odpisový plán účtovných odpisov bol stanovený nasledovne:

stavby - 40r.- sadzba 1/40 - rovnomerne
SMH - 4 resp.6r resp.12r.. - sadzba 1/4 resp.1/6 resp. 1/12 - rovnomerne
ostatný DHM - 20r.- sadzba 1/20 - rovnomerne
Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú - ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Informácie o dlhobom nehmotnom majetku

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								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
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								

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
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								

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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 účtov. obdobia	2446,66	144581,52	103023,60			637121,82			887173,80
Prírastky									
Úbytky			2190,80						2190,80
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	2446,66	144581,52	100832,80			637121,82			884982,80
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		53032,44	101558,42			469366,02			623956,88
Prírastky		7133,28	998,54			8552,64			16684,46
Úbytky			2190,80						2190,80
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		60165,72	100366,16			477918,66			638450,54
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	2446,66	91549,08	947,47			167755,80			263216,72
Stav na konci účtov. obdobia	2446,66	84415,80	466,64			159203,16			246532,26

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova–teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará-vaný DHM	Poskyt-nuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	2446,66	144581,52	103023,60			637121,82			887173,60
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	2446,66	144581,52	103023,60			637121,82			887173,60
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		45899,16	94307,92			460813,38			601020,46
Prírastky		7133,28	7250,50			8552,64			22936,42
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		53032,44	101558,42			469366,02			623956,68
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	2446,66	98682,36	8715,68			176308,44			286153,14
Stav na konci účtov. obdobia	2446,66	91549,08	1465,18			167755,80			263216,72

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný 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 ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstará-vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Stav na konci účtov. obdobia									

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstará-vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Stav na konci účtov. obdobia									

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0,00	0,00	0,00

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6969,17	39296,02	46265,19
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	6969,17	39296,02	46265,19

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	513,71	33290,20
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	42773,15	54921,76
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	43286,86	88211,96

Informácie o vlastných akciách

Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií	Počet a hodnota nadobudnutia vlastných akcií	Podiel na upísanom základnom imaní v %	Menovitá hodnota prevedených vlastných akcií	Počet a hodnota prevedenia vlastných akcií	Podiel na základnom imaní v %

Počet a menovitá hodnota vlastných akcií držaných k poslednému dňu účtovného obdobia	Počet a hodnota nadobudnutia vlastných akcií držaných k poslednému dňu účtovného obdobia	Podiel na upísanom základnom imaní v %

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	13365,09	11691,10
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13365,09	11691,10
Krátkodobé záväzky spolu	38688,84	100688,67
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	38673,84	100688,67
Záväzky po lehote splatnosti	15,00	

Informácie o významných položkách derivátov

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Informácie o výnosoch

služby tuzemsko: BÚO: 312.466,98 eur; PÚO: 276.129,84 eur

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	312466,98	276129,84
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	312466,98	276129,84

Informácie o nákladoch

náklady voči audítorovi: BÚO: 2350,- eur; BPÚO: 2350,- eur

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1865,46	x	x	-2806,68	x	x
teoretická daň	x	410,40	22	x	-617,47	22
Daňovo neuznané náklady	34968,76	7693,12	412	11832,85	2603,22	-92
Výnosy nepodliehajúce dani	-13726,66	-3019,86	-162	-3,85	-0,85	0
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-8264,87	-1818,27	-97	-8264,87	-1818,27	64
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	14842,69	3265,39	175	757,45	166,64	-6
Splatná daň z príjmov	x	2472,02	132	x	960,67	-34
Odložená daň z príjmov	x	1718,98	92	x	-1690,05	60
Celková daň z príjmov	x	4191,00	224	x	-729,38	26

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VII. Ostatné informácie

V decembri 2016 v účtovnej jednotke došlo k zmene jedného z akcionárov spoločnosti.