

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 hnuťelných vecí,
- ☐ montáž, opravy a revízie vyhradených plynových zariadení.

3. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	77	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	75	83
počet vedúcich zamestnancov	9	9

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 2016 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 2015 do 30. septembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom Spoločnosti 3. októbra 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 31. decembra 2015.

8. Schválenie audítora

Jediný spoločník 3. októbra 2016 schválil spoločnosť AUDITOR Bratislava, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Ing. Peter Polák – do 9. januára 2017
Kevin Kelleher – od 10. januára 2017
Ing. Martin Miartuš – od 10. januára 2017

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2016 je takáto:

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Zentraleuropa LPG Holding GmbH, 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.).

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3-5	lineárna	20-33
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method). Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

(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 nevyžiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

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

(j) Záväzky

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.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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

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

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

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Prenájom (lízing)

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

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

(n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

(o) 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.

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

Spoločnosť v roku končiaci sa 30. septembra 2016 neuskutočnila opravy s vplyvom na výsledky hospodárenia minulých období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2015 do 30. Septembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Spoločnosť nemá založený žiadny dlhodobý hmotný majetok.

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

Spoločnosť nevynakladá žiadne náklady na výskum a vývoj.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.09.2016

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	205 526	0	0	8 889	6 451	0	220 866
Prírastky	0	3 222	0	0	1 680	37 672	0	42 574
Úbytky	0	8 357	0	0	0	0	0	8 357
Presuny	0	2 008	0	0	0	2 008	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	202 399	0	0	10 569	42 115	0	255 083
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	148 518	0	0	802	0	0	149 320
Prírastky	0	27 723	0	0	677	0	0	28 400
Úbytky	0	8 357	0	0	0	0	0	8 357
Stav na konci účtovného obdobia	0	167 884	0	0	1 479	0	0	169 363
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	57 008	0	0	8 087	6 451	0	71 546
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 515	0	0	9 090	42 115	0	85 720

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.09.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	C	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	175 571	0	0	8 026	18 276	0	201 873
Prírastky	0	29 955	0	0	863	18 233	0	49 051
Úbytky	0	0	0	0	0	30 058	0	30 058
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	205 526	0	0	8 889	6 451	0	220 866
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	113 966	0	0	209	0	0	114 175
Prírastky	0	34 552	0	0	593	0	0	35 145
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	148 518	0	0	802	0	0	149 320
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	61 605	0	0	7 817	18 276	0	87 698
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 008	0	0	8 087	6 451	0	71 546

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.09.2016

Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	88 334	1 332 593	7 666 269	0	0	202 288	48 670	15 174	9 353 328
Prírastky	0	0	380 362	0	0	0	20 000	0	400 362
Úbytky	0	22 159	865 252	0	0	126 533	0	15 174	1 029 118
Presuny	0	0	26 414	0	0	0	26 414	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	88 334	1 310 434	7 207 793	0	0	75 755	42 256	0	8 724 572
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	325 913	4 555 038	0	0	70 994	0	0	4 951 945
Prírastky	0	33 375	368 375	0	0	76 161	0	0	477 911
Úbytky	0	22 159	807 882	0	0	126 533	0	0	956 574
Stav na konci účtovného obdobia	0	337 129	4 115 531	0	0	20 622	0	0	4 473 282
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	30 750	0	0	0	0	0	30 750
Prírastky	0	0	16 166	0	0	0	0	0	16 166
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	46 916	0	0	0	0	0	46 916
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	88 334	1 006 680	3 080 481	0	0	131 293	48 670	15 174	4 370 632
Stav na konci účtovného obdobia	88 334	973 305	3 092 262	0	0	55 133	42 256	0	4 251 290

Flaga spol. s r. o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. septembru 2016

IČO: 34 116 940

DIČ: 2020361123

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.09.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	88 334	1 296 842	7 580 103	0	0	202 288	85 175	0	9 252 742
Prírastky	0	35 751	280 982	0	0	0	286 429	15 174	618 336
Úbytky	0	0	194 816	0	0	0	322 934	0	517 750
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	88 334	1 332 593	7 666 269	0	0	202 288	48 670	15 174	9 353 328
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	293 133	4 378 478	0	0	65 489	0	0	4 737 100
Prírastky	0	32 780	371 376	0	0	5 505	0	0	409 661
Úbytky	0	0	194 816	0	0	0	0	0	194 816
Stav na konci účtovného obdobia	0	325 913	4 555 038	0	0	70 994	0	0	4 951 945
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	22 413	0	0	0	0	0	22 413
Prírastky	0	0	8 337	0	0	0	0	0	8 337
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	30 750	0	0	0	0	0	30 750
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	88 334	1 003 709	3 179 212	0	0	136 800	85 175	0	4 493 228
Stav na konci účtovného obdobia	88 334	1 006 680	3 080 481	0	0	131 293	48 670	15 174	4 370 632

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (k 30. 9. 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.10.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.9.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	15 000	0	0	15 000
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	50 000	0	0	50 000
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	65 000	0	0	65 000

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

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (k 30. 9. 2016)				
	Stav opravnej položky k 30.9.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.9.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	484 242	3 003	0	0	487 245
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	265 011	31 190	0	0	296 201
Pohľadávky spolu	749 253	34 193	0	0	783 446

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

Pohľadávky k 30.9.2016	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	1 414 335	773 135	2 187 470
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	110 888	0	110 888
Iné pohľadávky	11 060	325 588	336 648
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 536 283	1 098 723	2 635 006

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

Pohľadávky k 30.9.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 363 269	879 049	2 242 318
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	71 153	0	71 153
Iné pohľadávky	23 027	293 710	316 737
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 457 449	1 172 759	2 630 208

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	30.9.2016	30.9.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 098 723	1 172 759
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 536 283	1 457 449
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 635 006	2 630 208
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

Záložné právo zriadené na pohľadávku voči Petrovi Sládečkovi za neodvedené tržby.

4. 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 49 791 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	30. 9. 2016	30. 9. 2015
Pokladnica, ceniny	43 205	79 667
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	137 953	151 766
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	759 483	518 437
Spolu	940 641	749 870

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 9. 2016	30. 9. 2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 724	13 233
Nájomné	5 250	6 348
Ostatné	9 474	6 885
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	292	2 867
Prestavby áut na LPG	292	2 867
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 499	21 272
Prestavby áut na LPG	2 499	14 972
Nájom	0	6 300
Spolu	17 515	37 372

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. 2016				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 30.9. 2015				k 30.9. 2016
b	c	d	e	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:	222 295	390 637	187 119	0	425 813
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	87 822	68 692	80 974	0	75 540
Iné	0		0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	87 822	68 692	80 974	0	75 540
Ostatné rezervy krátkodobé					
Poistenie	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 500	12 500	12 500	0	12 500
Náklady na dopravu, stojné	9 573	360	9 573	0	360
Iné - min. rok zákonné rezervy	300	0	300	0	0
Poistenie	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	83 772	280 923	83 772	0	280 923
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	5 828	0	0	0	5 828
Iné	22 500	28 162	0	0	50 662
	134 473	321 945	106 145	0	350 273
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	134 473	321 945	106 145	0	350 273

V súvislosti so zmenou daňovej uznateľnosti vytvorených rezerv bol zostatok rezervy na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania, zostatok rezervy na náklady na dopravu, stojné a iné k 30.9.2015 vykázaný v rámci horeuvedeného prehľadu v rámci ostatných rezerv krátkodobých.

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

a	Stav k 30.9.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.9.2015 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:	180 939	199 667	157 782	529	222 295
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 375	87 822	52 375	0	87 822
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 500	12 500	12 500		12 500
Poistenie	0	0	0		0
Náklady na dopravu, stojné	15 465	9 573	15 465	0	9 573
Iné	4 396	0	4 096	0	300
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	84 736	109 895	84 436	0	110 195
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Poistenie	0	0	0	0	0
Náklady na dopravu	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	72 388	83 772	72 388	0	83 772
Odstupné zamestnancom	1 487	0	958	529	0
Pokuty a penále	5 828	0	0	0	5 828
Iné	16 500	6 000	0	0	22 500
	96 203	89 772	73 346	529	112 100
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	96 203	89 772	73 346	529	112 100

3. Závazky

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

	30. 9. 2016	30. 9. 2015
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	147 530	147 823
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	147 530	147 823
Závazky po lehote splatnosti	1 266 085	1 232 578
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 355 884	6 190 642
Krátkodobé záväzky spolu	6 621 969	7 423 220

Spoločnosť mala záväzky z finančného prenájmu za 3 osobná autá. Finančný prenájom skončil v roku 2016. Žiadne ďalšie záväzky z finančného prenájmu Spoločnosť neeviduje.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2016	30.9.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	4 299 553	4 402 633
– zdaniteľné	-2 450 723	-2 563 909
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	-1 662 038	-1 205 474
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
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	39 226	139 315
Zmena odloženého daňového záväzku	-100 089	1 069
Zaúčtovaná ako náklad	0	1 069
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

	30.9.2016	30.9.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 508	6 211
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 006	7 665
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>7 006</i>	<i>7 665</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>7 299</i>	<i>5 368</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 215	8 508

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevok na stravovanie a poukážky pre 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 30.9.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
ECO Energy Service spol. s r.o.	EUR	Euribor + marža	2015	0	898 449	649 588
Flaga GmbH	EUR	Euribor + marža	2016	4 000 000	4 200 000	3 809 408
Krátkodobé pôžičky spolu				4 000 000	5 098 449	4 458 996
Spolu				4 000 000	5 098 449	4 458 996

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2016	30. 9. 2015
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	155 561	221 993
Nájomné	155 561	221 993
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	72 154	53 439
Nájomné	72 154	53 439
Spolu	227 715	275 432

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	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g	2016	2015
Slovenská republika	9 272 230	10 174 639	161 045	178 409	158 298	157 258	9 591 573	10 510 306
Česká republika	0	12 906	0	0	781 418	781 593	781 418	794 499
Maďarsko	178 964	280 686	0	0	0	13 260	178 964	293 946
iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	9 451 194	10 468 231	161 045	178 409	939 716	952 111	10 551 955	11 598 751

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

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

	k 30.9.2016	k 30.9.2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	154 660	185 396
Refakturácie	44 009	43 518
Ostatné pokuty a penále	109	26 536
Poistné plnenia	5 148	4 324
Iné	105 394	111 018
Finančné výnosy, z toho:	28 505	11 325
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>27 772</i>	<i>10 796</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 249	4
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>733</i>	<i>529</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	238	529
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	495	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody od poisťovne	0	0

3. Čistý obrat

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

	k 30.9.2016	k 30.9.2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 100 761	1 130 520
Tržby za tovar	9 451 194	10 468 231
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	43 518
Čistý obrat spolu	10 551 955	11 642 269

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 30.9.2016	k 30.9.2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 326 595	2 276 306
<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>2 314 095</i>	 <i>2 263 806</i>
Cestovné	33 955	34 686
Preprava zásobníkov	33 880	19 336
Doprava	596 754	573 599
Nájomné	164 032	145 572
Provízie	345 795	318 654
Opravy a udržiavanie	356 251	319 844
Ostatné	783 428	852 115
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 87 408	 86 232
Manká a škody	0	0
Refakturácia	44 010	43 518
Poistenie	22 693	21 835
Iné	20 705	20 879
 Finančné náklady, z toho:	 151 347	 164 953
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>37 257</i>	<i>37 289</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 714	221
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>114 090</i>	 <i>127 664</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	96 953	109 759
Bankové poplatky	17 137	17 905
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 30.9.2016			k 30.9.2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	878 167		100,00 %	136 978		100,00 %
teoretická daň		193 197	22,00 %		30 135	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	548 767	120 729	13,75 %	128 238	28 212	20,60 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-84 302	-18 547	-2,11 %	-114 408	-25 171	-18,38 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-146 197	-32 163	-3,66 %	-146 197	-32 163	-23,48 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0		0,00 %	0		0,00 %
Spolu	1 196 435	263 217	29,97 %	4 611	1 014	0,74 %
Splatná daň z príjmov		263 217	29,97 %		1 014	0,74 %
Odložená daň z príjmov		-100 089	-11,40 %		-91 038	-66,46 %
Celková daň z príjmov		163 128	18,58 %		-90 024	-65,72 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	k 30.9.2016	k 30.9.2015
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 nemá v nájme majetok na finančný prenájom.

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

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája 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

Spoločnosť neeviduje žiadnu položku v podsúvahovej evidencii.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. 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 2015: 0 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v sledovanom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup plynu	01	3 928 453	5 192 419
Nákup služieb (poradenstvo, opravy)	01	678 325	761 981
Ostatný tovar	11	114 060	12 906
Predaj služieb a tovaru	02	1 056 514	1 151 857
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	08	0	248 861
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	
		2016	2015
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup plynu	01	0	582 616
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	0	582 616
Nákup služieb - doprava	01	0	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	0	0
Ostatné služby a poistenie	01	16543	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	16543	0
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	390 593
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	84 344	95 483
Predaj služieb	02	0	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	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. 2016	30. 9. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	830 590	791 885
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	830 590	791 885
Krátkodobá úročená pôžička	4 000 000	5 098 449
Závazky z obchodného styku	1 730 562	1 732 617
Spolu pasíva	5 730 562	6 831 066

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

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka dňa 10. januára 2017 bol z funkcie konateľa odvolaný Ing. Peter Polák. Novými konateľmi boli menovaní Ing. Martin Miartuš a Kevin Kelleher. Po 30. septembri 2016 nenastali žiadne ďalšie udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 30.9.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.9.2016
	b	c	d	e	f
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
Pohládavky 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)	0	0	0	0	-
z kapitálových vkladov					
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	6647	26 110
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	-1 382 909	0	0	126 283	-1 256 626
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	132 930	715 038	0	-132 930	715 038
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-530 516	715 038	0	0	184 522

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 30.9.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.9.2015
	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 účastín	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
Neuhradená strata minulých rokov	-1 197 658	0	0	-185 251	-1 382 909
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía	-185 251	132 930	0	185 251	132 930
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-663 446	132 930	0	0	-530 516

Účtovná zisk za rok končiaci sa 30.septembra 2015 bol rozdelený takto:

	30.9.2015
Účtovný zisk	132 930
Rozdelenie účtovného zisku	30.9.2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	6 646
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 neuhradených strát minulých rokov	126 284
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	132 930

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace sa 30. septembra 2016 vo výške 715 038 EUR rozhodne jediný spoločník. Návrh štatutárneho orgánu jedinému spoločníkovi je takýto:

- tvorba rezervného fondu vo výške 35 751,90 EUR
- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 679 286,10 EUR.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2016

	k 30.9.2016	k 30.9.2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	610 961	445 382
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-805
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	608 081	444 577
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	608 081	444 577
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-442 937	-352 991
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	25 627	5 548
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-417 310	-347 443
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	37 392
Splátky prijatých úverov	0	248 861
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	286 253
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	190 771	383 387
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	749 870	366 483
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	940 641	749 870

Peňažné toky z prevádzky

	k 30.9.2016	k 30.9.2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	878 166	136 978
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	506 311	444 740
Opravná položka k pohľadávkam	34 193	108 000
Opravná položka k zásobám	65 000	
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	16 166	8 337
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	0	41 356
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	5 548
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 499 836	744 959
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-32 658	260 564
Úbytok (prírastok) zásob	2 146	471 959
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-858 363	-1 032 100
Peňažné toky z prevádzky	610 961	445 382

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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