

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	52	55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	50
počet vedúcich zamestnancov	13	13

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená dňa 30.9.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015, spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do registra účtovných závierok 31.5.2016.

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	Ing. Pavol Boroš (od 21.6.2016)
	člen	Mgr. Tomáš Pavlíček (do 19.7.2016)
Dozorná rada:	člen	Maroš Beťák
	člen	Dušan Knapčok
	predseda	Ing. Miroslav Klušák
Výkonné vedenie:	generálny riaditeľ	Ing. Marián Smik
	finančný riaditeľ	Andrej Polonec
	riaditeľ pre predaj a mark.	Ing. Pavol Boroš
	prevádzkový a pers. riaditeľ	Ing. Vladimír Čambor

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti:

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

Štruktúra akcionárov je rovnaká ako v minulom roku.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Materská spoločnosť A.En. Slovensko s.r.o. ako aj materská spoločnosť najväčšej skupiny podnikov Central energy holding BV nemajú povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 10 zákona.

Spoločnosť má podiely na základnom imaní dvoch spoločností:

PROBUGAS Alternatives a. s., Miletičova 23, 821 09 Bratislava – podiel na základnom imaní 99,8%, menovitá hodnota podielu 24 950 EUR

PROBUGAS Projects s.r.o., Dúbravca 5, 036 01 Marting – podiel na základnom imaní 70%, menovitá hodnota podielu 4 647 EUR

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

D. 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 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 obstarávací 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 obstarávací 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) Cenné papiere a podiely

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

Zmena hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základom imaní sa oceňuje metódou vlastného imania.

d) 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.

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

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,
- 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.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) 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 príslúcha. 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 odchodné pracovníkom, nevyčerpané dovolenky, súdne spory a nevyfakturované dodávky.

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

j) Závazky

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

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 zaúčtovaný 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 do roku 1990, a z toho dôvodu sa tieto záväzky odpisujú rovnomerne vo výške EUR 226 tisíc ročne.

k) 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:

Príspevok pri odchode do starobného dôchodku je podľa Zákonníka práce a kolektívnej zmluvy tvorený vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane. Sadzba dane z príjmov platná pre nasledujúce účtovné obdobie je 21%.

n) 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.

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) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia 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. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

q) 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 a spotrebnej dane, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

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

r) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave chýb minulých období.

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. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivo- vané náklady na vývo j b	Bežné účtovné obdobie					Poskyt- nuté pred- davky na DNM h	Spolu i
		Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill E	Ostat- ný DNM f	Obstaráva- ný DNM g		
Prvotné ocene- nie								
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	64 536	-	-2 487 713	-	50 899	-	- 2 372 278
Prírastky	-	6 429	-	-	-	3 000	-	9 429
Úbytky	-	-	-	2 487 713	-	-	-	2 487 713
Presuny	-	50 899	-	-	-	-50 899	-	-
Stav na konci účtovného ob- dobia	-	121 864	-	-	-	3 000	-	124 864
Oprávky								
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	18 664	-	-2 487 713	-	-	-	-2 469 049
Prírastky	-	27 274	-	-	-	-	-	27 274
Úbytky	-	-	-	2 487 713	-	-	-	2 487 713
Stav na konci účtovného ob- dobia	-	45 938	-	-	-	-	-	45 938
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	-	45 872	-	-	-	50 899	-	96 771
Stav na konci účtovného ob- dobia	-	75 926	-	-	-	3 000	-	78 926

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	Soft- vér	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	-	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 ob- dobia	-	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 ob- dobia	-	18 664	-	-2 487 713	-	-	-	-2 469 049
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	-	58 159	-	-	-	3 817	-	62 006
Stav na konci účtovného ob- dobia	-	45 872	-	-	-	50 899	-	96 771

K 31. decembru 2016 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	2 780 700	4 117 946	-	-	476 836	10 526	-	10 336 781
Prírastky	-	30 839	113 628	-	-	22 289	71 118	-	237 874
Úbytky	-	-	-21 107	-	-	-5 004	-	-	-26 111
Presuny	-	-	4 020	-	-	-	-4 020	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	2 950 773	2 811 539	4 214 487	-	-	494 121	77 624	-	10 548 544
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	100 095	389 791	-	-	63 731	-	-	553 617
Prírastky	-	89 915	344 717	-	-	58 152	-	-	492 784
Úbytky	-	-	-1 261	-	-	-592	-	-	-1 853
Stav na konci účtovného obdobia	-	190 010	733 247	-	-	121 291	-	-	1 044 548
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	2 680 605	3 728 155	-	-	413 105	10 526	-	9 783 164
Stav na konci účtovného obdobia	2 950 773	2 621 529	3 481 240	-	-	372 830	77 624	-	9 503 996

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	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	-	-	55 097	-	-	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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 17 390 331 EUR (predchádzajúce obdobie: 17 390 331 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	8 267 000

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Bežné účtovné obdobie			Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
				Pôžičky v konsolidovanom celku	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 950	-	-	-	999	-	-	-	25 949
Prírastky	11 889	-	-	-	34 804	71 919	-	-	118 612
Úbytky	-	-	-	-	-999	-18 419	-	-	-19 418
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	36 839	-	-	-	34 804	53 500	-	-	125 143
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 950	-	-	-	999	-	-	-	25 949
Stav na konci účtovného obdobia	36 839	-	-	-	34 804	53 500	-	-	125 143

Spoločnosť preцениla podiely na základnom imaní spoločností PROBUGAS Alternatives a. s. a PROBUGAS Projects s.r.o. metódou vlastného imania o 11 889 EUR.

Spoločnosť počas roka poskytovala pôžičky tretím stranám (90 klientov) na rekonštrukciu auta na LPG. Pôžičky nie sú kryté záložným právom.

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	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 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	20 946	-	-	33 397
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	130 677	-	- 88 086	-	42 591
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	143 128	20 946	- 88 086	-	75 988

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	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	88 392	41 041	61 590	-	67 843
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	88 392	41 041	61 590	-	67 843

Opravné položky boli vytvorené z dôvodu rizika nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
	1 367 538	320 878	1 688 416
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	62 193	15 930	78 123
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 884	46	1 930
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	53 118	-	53 118
Iné pohľadávky	4 292	-	4 292
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 489 025	336 854	1 825 879

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	336 854	599 204
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 489 025	1 288 528
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 825 879	1 887 732
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	64 524
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	64 524

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo do výšky 1 500 tisíc EUR v prospech Tatrabanky.

Spoločnosť má pohľadávky z obchodného styku voči vybraným odberateľom poistené v Euler Hermes do výšky celkového poistného limitu 1,011 tisíc EUR.

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	14 349	6 528
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	39 433	41 162
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	53 782	47 690

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:	19 761	34 591
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	12 013
Spolu	19 761	46 604

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. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	-	7 242	-	-	7 242
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	5 000	-	-	-	5 000
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 138 937	-	-	175 214	2 314 151
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	177 714	242 709	-	-177 714	242 709
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	2 344 151	249 951	-	-	2 594 102

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny		
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 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

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

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 za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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:	12 472	-	-	-	12 472
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezervy na odchodné	12 472	-	-	-	12 472
Krátkodobé rezervy, z toho:	178 577	59 979	135 577	43 000	59 979
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	45 324	53 479	45 324	-	53 479
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny pracovníkom	85 513	-	85 513	-	-
Súdny spor	43 000	-	-	43 000	-
Nevyfakturované dodávky	4 740	6 500	4 740	-	6 500
Rezervy spolu	191 049	59 979	135 577	43 000	59 979

Názov položky a	Stav na začiatku účtovného ob- dobia b	Bezprostredne predchádzajúce 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.

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. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	647 603	216 821
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 146 844	1 358 639
Krátkodobé záväzky spolu	1 794 447	1 575 460
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	912 740	914 871
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 552 841	2 742 184
Dlhodobé záväzky spolu	3 465 581	3 657 055

V sume dlhodobých a časti krátkodobých záväzkov je zahrnutý záväzok v celkovej výške 3 681 tisíc EUR, ktorý predstavuje prijaté zálohy od zákazníkov za plynové flaše.

V tabuľke záväzkov nie je zahrnutý odložený daňový záväzok, ktorý je popísaný v tabuľke nižšie.

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:	-6 805 234	-5 874 618
odpočítateľné	134 790	1 255 251
zdaniteľné	-6 940 024	-7 129 869
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-5 303 485	-5 006 274
odpočítateľné	70 074	165 994
zdaniteľné	-5 373 559	-5 636 600
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	250 050	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	2 490 320	2 495 949
Zmena odloženého daňového záväzku	-5 629	91 965
Zaúčtovaná ako náklad	-5 629	75 879
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	16 087

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

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

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
Začiatočný stav sociálneho fondu	13 015	24 965
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 136	11 552
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	400	1 474
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 536	13 026
Čerpanie sociálneho fondu	15 667	24 977
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 884	13 015

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Splátkový úver TB dlhodobá časť	EUR	EURIBOR + 3,5%	30.9.2019	775 000	775 000	1 195 000
Krátkodobé bankové úvery						
Splátkový úver TB krátkodobá časť	EUR	EURIBOR + 3,5%	30.9.2019	420 000	420 000	420 000
Kontokorentný úver TB	EUR	1M EURIBOR + 2,8%	31.3.2017	790 259	790 259	659 907

V súvislosti s uvedenými úvermi bolo v prospech Tatra banky zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, pohľadávky a vlastné akcie a poskytnutá avalovaná bianko zmenka a notárska zápisnica s exekučným titulom.

Vyššie uvedené úvery boli k 31.3.2017 splatené účelovým úverom, ktorý Spoločnosti poskytla Československá obchodná banka vo výške úverového limitu 1 353 000 EUR.

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

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
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Spolu	-	36 077

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

G. 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 plynné uhľovodíky		Prečerpávanie plynu a ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovenská republika	10 072 594	10 119 540	359 377	244 083
Zahraničie	135 938	-	82 592	189 345
Spolu	10 208 532	10 119 540	441 969	433 428

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 predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	74 205	114 450
Aktivácia zásob	-	18
Aktivácia plynu	74 205	114 432
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	364 171	503 491
Príjate zmluvné pokuty	4 420	149 531
Odpis záväzkov zo zálohových fliaš	225 464	225 464
Ostatné	134 287	128 496
Finančné výnosy, z toho:	9 481	9 541
Kurzové zisky	9 345	7 734
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	136	1 807
Výnosové úroky	3	1 807
Ostatné finančné výnosy	133	-
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	10 208 532	10 119 540
Tržby z predaja služieb	441 969	433 428
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	10 650 501	10 552 968

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 495 788	2 336 188
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	10 000	13 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	13 200
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 485 778</i>	<i>2 322 988</i>
Opravy a údržba	99 322	109 060
Cestovné	72 995	35 157
Prepravné	894 956	885 698
Prenájmy	334 740	313 888
Poštovné a telekomunikačné výdaje	51 450	47 019
Propagácia	105 933	50 253
Stráženie a údržba objektov	52 425	51 282
Náklady na plnenie fliaš	63 561	66 042
Externé služby súvisiace s prečerpávaním plynu	100 589	96 213
Ostatné	709 807	668 376
Personálne náklady	1 400 593	1 412 948
Mzdové náklady	946 772	945 024
Odmeny členom orgánov spoločnosti	23 633	23 616
Zdravotné poistenie	104 192	109 865
Sociálne poistenie	241 081	250 681
Sociálne náklady	84 915	83 762
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	200 871	88 134
Poistenie	39 758	35 902
Manká a škody	97 075	2 330
Ostatné	64 038	49 902
Finančné náklady, z toho:	103 645	129 322
Kurzové straty	21 114	27 083
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>82 531</i>	<i>102 239</i>
Nákladové úroky	65 738	79 897
Ostatné finančné náklady	16 793	22 342
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

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	300 506	x	x	211 171	x	x
teoretická daň	x	66 111	22 %	x	46 458	22%
Daňovo neuznané náklady	500 266	110 059	36%	613 323	134 931	64%
Výnosy nepodliehajúce dani	-302 941	-66 647	-22%	-102 326	-22 512	-11%
Odpočet daňovej straty	-214 281	-47 142	-15%	-214 281	-47 142	-22%
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Spolu	283 550	62 381	21%	507 887	111 735	53%
Daňová licencia z predch. období	X	-	-	X	-2 400	-1%
Splatná daň z príjmov	X	63 426	21%	X	109 336	52%
Odložená daň z príjmov	X	-5 629	2%	X	-75 879	-36%
Celková daň z príjmov	X	57 797	19%	X	33 457	16%

J. 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)	612 851	471 432
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závázky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závázky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť mala v operatívnom prenájme 21 osobných automobilov a 4 úžitkové vozidlá v hodnote 613 tis. EUR. Okrem toho mala spoločnosť v prenájme kancelárske priestory na Miletičovej ulici v Bratislave, celkové ročné náklady prenájmu boli približne 64 tis. EUR.

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

K. 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.

L. 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 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
A						
Peňažné príjmy	-	23 616	-	-	-	-
	-	23 633	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

A.En. Slovensko s.r.o.	Dúbravca 5, 036 01 Martin
A.En. Gas	Dúbravca 5, 036 01 Martin
ECOEN Slovakia, a.s.	Dúbravca 5, 036 01 Martin
Teplico, s.r.o.	Kuzmányho 246/14, 03901 Turčianske Teplice
Trnavská ekologická spoločnosť s.r.o.	Dúbravca 5, 036 01 Martin
Zvolenská ekologická spoločnosť a.s.	Dúbravca 5, 036 01 Martin
PROBUGAS Alternatives a.s.	Miletičova 23, 821 09 Bratislava
PEJUPEX, s. r. o.	Lazianska 527/48, 038 43 Kláštor pod Znievom
STAHL SERVIS, s. r. o.	Lazianska 527/48, 038 43 Kláštor pod Znievom
SAPIENT spol. s r.o.	Zlatá 2, 974 01 Banská Bystrica
BN Group s.r.o.	A. Kmeťa 10511/17, 036 01 Martin

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

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
A.En. Slovensko	01	102 660	82 128
A.En. Slovensko	04	43 986	77 724
A.En. Slovensko	03	14 145	6 252
A.En. Slovensko	02	25 867	2 532
A.En. Gas	03	10 560	3 520
A.En. Gas	01	9 440	12 300
ECOEN Slovakia	01	2 058	-
ECOEN Slovakia	04	71 556	-
ECOEN Slovakia	02	443	-
ECOEN Slovakia	03	43 472	-
Teplico	02	-	194
Teplico	02	1 161	-
Mestská elektrárň Nitra a.s.	02	-	106
Zvolenská ekologická spoločnosť	03	840	840
Trnavská ekologická spoločnosť	03	400	-
PROBUGAS Alternatives	05	-	24 950
PROBUGAS Alternatives	01	3 000	-
PEJUPEX	04	12 830	-
PEJUPEX	02	92	-
STAHL SERVIS	04	4 997	-
STAHL SERVIS	03	4 940	-
SAPIENT	04	52 480	-
SAPIENT	03	270	-
BN Group	04	62 092	-
BN Group	03	1 295	-

Vysvetlivky:**Kód druhu obchodu Druh obchodu:**

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

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

Spriaznená osoba	Otvorené záväzky z obchodného styku so spriaznenými stranami	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.En. Invent AG	-	992
A.En. Slovensko s.r.o.	45 972	17 612
A.En. Gas	-1 177	4 824
ECOEN Slovakia	17 548	-
PROBUGAS Alternatives	3 000	-
SAPIENT	12 661	-
BN Group	16 294	-
Spolu	94 298	23 428

Spriaznená osoba	Otvorené pohľadávky z obchodného styku so spriaznenými stranami	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.En. Slovensko s.r.o.	73 281	5 813
A.En. Gas	-	4 224
PROBUGAS Alternatives	4 842	-
ECOEN Slovakia	1 792	-
SAPIENT	97	-
BN Group	41	-
Spolu	80 053	10 037

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.12.2016 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

O. 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 zdaním daňou z príjmov PO	300 506	211 171
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	429 093	471 567
A.1.1	Odpisy dlhodobého hmotného majetku	493 305	481 441
	Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku	27 274	16 134
A.1.4	Zmena stavu rezerv		(50 415)
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek	(87 689)	16 020
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	(9 234)	(65 529)
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov	65 738	79 897
A.1.9	Úroky účtované do výnosov	(3)	(1 807)
A.1.1 2.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	(60 298)	(4 175)
A.1.1 3.	Ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.1.1 5.	Ostatné položky nepeňažného charakteru - oceňovacie rozdiely		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	113 446	176 667
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	179 495	22 461
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	18 721	157 088
A.2.3	Zmena stavu zásob	(84 770)	(2 882)
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	3	1 807
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	(65 738)	(79 897)
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činností	(226 350)	90 385
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	550 961	871 700
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	(243 599)	(367 352)
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	80 331	86 705
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám	(106 723)	
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám	19 418	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(250 573)	(280 647)
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	(4 647)	(25 949)
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		
C.1.5	Výdavky na obstaranie akcií	(4 647)	(25 949)
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		(597 539)
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek	(289 648)	(597 539)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(294 295)	(623 488)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	6 092	(32 435)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	47 690	80 125
	Peňažné prostriedky prijaté v súvislosti so zlúčením		
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	53 782	47 690
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	53 782	47 690

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.