

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť LE Trading a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 6. augusta 2013 a do obchodného registra bola zapísaná 2. októbra 2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 5844/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- dodávka elektriny,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb.

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 31. decembru 2017 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. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 22. augusta 2017.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 22. augusta 2017 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Matteo Ballarin - predseda predstavenstva (od 2. októbra 2013) Svetislav Bulatovic , PhD. - člen predstavenstva (od 5. mája 2015)
Dozorná rada	Pavle Vulic (od 5. mája 2015) Mgr. Katarína Bartalská (od 2. októbra 2013) Mgr. Daniel Djemrovski (od 5. mája 2015)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov akcionárov sa počas obdobia nezmenila k 31. decembru 2017 a je takáto:

a	absolútne b	v % c	v % d	v % e
NEW ENERGY TRADING AG	1 400 000	70	70	70
EUROPE ENERGY SPA	600 000	30	30	30
Spolu	2 000 000	100	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti New Energy Trading AG, c/o Schoch, Auer & Partner, MARKTPLATZ 4, St. Gallen 9004, Switzerland. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti New Energy Trading AG.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(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 majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 10	lineárna	10 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(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, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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.

Sadzba odloženej dane je 21%.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reálnou hodnotou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) 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.

(t) 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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia predala osobný automobil v zostatkovej hodnote 55 104 EUR.

LE Trading a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

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 dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	121 667	0	0	0	0	0	121 667
Prírastky	0	0	0	0	0	0	8 790	0	8 790
Úbytky	0	0	57 500	0	0	0	0	0	57 500
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	64 167	0	0	0	8 790	0	72 957
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	11 754	0	0	0	0	0	11 754
Prírastky	0	0	71 146	0	0	0	0	0	71 146
Úbytky	0	0	57 500	0	0	0	0	0	57 500
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	25 400	0	0	0	0	0	25 400
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	109 913	0	0	0	0	0	109 913
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	38 767	0	0	0	8 790	0	47 557

LE Trading a. s.*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku***31.12.2016**

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	121 667	0	0	0	0	0	121 667
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	121 667	0	0	0	0	0	121 667
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	11 754	0	0	0	0	0	11 754
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	11 754	0	0	0	0	0	11 754
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	109 913	0	0	0	0	0	109 913

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na stranách 23 a 24.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 253 750 EUR na pridružený podnik FV powerhouse 1, s. r. o.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok*	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok*	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Network for trading	100	100	241 527	33 429	200 000
LE Trading BIH	100	100	-13 585	-14 608	1 023
ENERGIA Gas and Power Crna Gora	100	100	-4 942	-4 942	1
ENERGIA Gas and Power Slovenia	100	100	-35 219	-42 719	7 500
LE Trading Albania	100	100	údaje nie sú dostupné		35 501
EGP Skopje 100%	100	100	údaje nie sú dostupné		5 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Pridružené podniky					
FV powerhouse 1 s.r.o.	47	47	65 787	45 493	253 750
Dlhodobý finančný majetok spolu					502 775

Údaje za rok 2017 neboli ku dňu zostavenia účtovnej závierky dostupné. Hodnoty vlastného imania a výsledku hospodárenia vychádzajú z posledných dostupných účtovných závierok za rok končiaci 31.12.2016.

Na podiely v pridruženom podniku FV powerhouse 1, s. r. o., bolo v prospech banky zriadené záložné právo:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	253 750

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Network for trading	100	100	241 527	33 429	200 000
LE Trading BIH	100	100	-13 585	-14 608	1 023
LE Trading Albania	75	75	údaje nie sú dostupné		10 501
ENERGIA Gas and Power, Montenegro	100	100	-4 942	-4 942	1
ENERGIA Gas and Power Slovenia	100	100	-35 219	-42 719	7 500
Dlhodobý finančný majetok spolu					219 025

LE Trading a. s.*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku***31.12.2017**

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	219 025	0	0	0	0	0	0	0	219 025
Prírastky	30 000	253 750	0	0	0	0	0	0	283 750
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	249 025	253 750	0	0	0	0	0	0	502 775
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	219 025	0	0	0	0	0	0	0	219 025
Stav na konci účtovného obdobia	249 025	253 750	0	0	0	0	0	0	502 775

LE Trading a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	131 524	0	0	940 000	80 000	0	0	0	1 151 524
Prírastky	7 501	0	0	0	0	0	0	0	7 501
Úbytky	0	0	0	940 000	0	0	0	0	940 000
Presuny	80 000	0	0	0	-80 000	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	219 025	0	0	0	0	0	0	0	219 025
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	131 524	0	0	940 000	80 000	0	0	0	1 151 524
Stav na konci účtovného obdobia	219 025	0	0	0	0	0	0	0	219 025

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					Stav opravnej položky k 31.12.2017
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e		f
Materiál	0	0	0	0		0
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	0	0	0		0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0		0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0		0
Zásoby spolu	0	0	0	0		0

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					Stav opravnej položky k 31.12.2017
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e		f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0		0
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	0	0	0	0		0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0		0

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

Pohľadávky k 31.12.2017	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	1 058 000	0	1 058 000
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	1 058 000	0	1 058 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 934 980	14 631 958	24 566 938
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 577 553	1 286 937	2 864 490
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	425 832	0	425 832
Iné pohľadávky	1 050 317	0	1 050 317
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 988 682	15 918 895	28 907 577

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

Pohľadávky k 31.12.2016	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	125 000	0	125 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Iné pohľadávky	1 889 675	0	1 889 675
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 014 675	0	2 014 675
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 413 122	6 160	3 419 282
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	5 695 725	412 491	6 108 216
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	91 015	0	91 015
Iné pohľadávky	957 645	0	957 645
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 157 507	418 651	10 576 158

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a pohľadávky z derivátových operácií (účty 373, 376). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.5 a informácie o derivátových transakciách v časti E.6.

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2017)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	27 431 428

Na pohľadávky z obchodného styku bolo zriadené záložné právo v prospech banky v súvislosti s prijatými úvermi (bod F.5).

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-93 281	-55 361
– zdaniteľné	-93 281	-55 361
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-9 202
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	19 589	13 558
Zaúčtovaná ako náklad	-6 031	-13 558
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

6. Deriváty

Spoločnosť má s externými spoločnosťami uzatvorený komoditný derivát na nákup a predaj elektrickej energie počas roka 2018. V súlade s účtovnou politikou spoločnosti tieto deriváty nie sú zabezpečovacími derivátmi. Spoločnosť účtuje zmenu reálnej hodnoty derivátov klasifikovaných ako deriváty na obchodovanie určené na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na účtoch 567 – Náklady na derivátové operácie a 667 – Výnosy z derivátových operácií so súvzťažným zápisom s účtom 373 Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií. Zmena reálnej hodnoty je doložená údajmi z verejného trhu. Finančné vysporiadanie pri realizácii obchodu sa vykoná súvzťažne s účtom 373 Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií.

Za rok 2017 Spoločnosť vykázala celkový zisk z derivátových operácií v sume 7 187 029 EUR (2016: strata 2 235 500 EUR), z toho pohľadávka z derivátových pozícií vykázaná k 31.12.2017 bol vo výške 6 117 887 EUR (2016: záväzok 1 069 142 EUR).

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem depozitov vo výške 1 037 963 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	97	187
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 304 205	1 390 421
Depozity	1 037 963	945 792
Peniaze na ceste	0	100 000
Spolu	2 342 265	2 436 400

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	221 120	278 818
Transakčný poplatok	80 352	235 502
Poplatok za prístup do siete	126 008	13 933
Ostatné	14 760	29 383
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	
Spolu	221 120	278 818

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

2. Rezervy

Spoločnosť v bežnom a predchádzajúcom období netvorila rezervy.

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky spolu	9 320	448 717
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 320	448 717
Krátkodobé záväzky spolu	34 005 608	12 502 469
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	23 211 685	12 190 433
Záväzky po lehote splatnosti	10 793 923	312 036

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 329	1 329
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	547	1 329
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>547</i>	<i>1 329</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>1 329</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 876	1 329

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

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery							
Investičný úver	EUR	3M Euribor + 3%		30.9.2022	249 998	249 998	0
					249 998	249 998	0
Krátkodobé bankové úvery							
Investičný úver	EUR	3M Euribor + 3%		štvrt'odne	66 668	66 668	0
				15. deň po			
Krátkodobý úver	EUR	1M Euribor + 1,55%		splatnosti faktúry	1 143 675	1 143 675	888 869
Kontokorentný úver	EUR	1M Euribor + 2,5%		31.5.2018	939 961	939 961	0
					2 150 304	2 150 304	888 869
Spolu					2 400 302	2 400 302	888 869

Spoločnosť počas roka čerpala investičný úver vo výške 350 000 EUR (zostatok k 31.12.2017 bol 317 136 EUR) na obstaranie dlhodobého majetku a obchodného podielu. Úver je zabezpečený:

- Záložným právom ku všetkým pohľadávkam z obchodného styku a k pohľadávke zo všetkých účtov
- Záložným právom na obchodný podiel v spoločnosti FV powerhouse 1 s.r.o.
- Záložným právom ku všetkým peňažným pohľadávkam voči spoločnosti FV powerhouse 1 s.r.o., na výplatu podielu na zisku a k pohľadávkam podľa zmluvy o postúpení pohľadávok a k pohľadávkam z nebankových úverov voči FV powerhouse 1 s.r.o
- Blankozmenkou
- Ručiteľským záväzkom ručiteľa DD Consulting, s.r.o. a New Energy Trading AG

Krátkodobý úver určený na financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb je zabezpečený:

- Blankozmenkou
- Záložným právom ku všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku a k pohľadávke zo všetkých účtov klienta
- Ručiteľským záväzkom EUROPE ENERGY S.P.A. a New Energy Trading AG
- Vinkuláciou poistného plnenia

Na zabezpečenie kontokorentného úveru určeného na financovanie obchodných aktivít boli poskytnuté záruky od:

- EUROPE ENERGY S.P.A. vo výške 600 000 EUR
- Energy Trading AG vo výške 1 400 000 EUR

Spoločnosť má v banke zriadený úverový rámec na bankové záruky vo výške 600 000 EUR platný do 31.3.2018, ktorý je zabezpečený:

- Blankozmenkou
- Záložným právom ku všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku a k pohľadávke zo všetkých účtov klienta
- Ručiteľským záväzkom EUROPE ENERGY S.P.A. a New Energy Trading AG
- Vinkuláciou poistného plnenia

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu osobného automobilu (v minulom roku 2 autá). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	15 634	7 444	0	30 509	52 553	0
Finančný náklad	794	88	0	3 387	2 430	0
Spolu	16 428	7 532	0	33 896	54 983	0

G. 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	Služby a tovar		Spolu	
	2017 f	2016 g	2017	2016
Srbsko	40 890 503	35 488 610	40 890 503	35 488 610
Seychelská republika	35 642 651	0	35 642 651	0
Cyprus	27 122 577	2 812 803	27 122 577	2 812 803
Grécko	26 754 707	28 710 713	26 754 707	28 710 713
Bulharsko	16 388 004	17 518 261	16 388 004	17 518 261
Iné	16 392 834	15 430 728	16 392 834	15 430 728
Spolu	163 191 276	99 961 115	163 191 276	99 961 115

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:

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	714 756	6 129
Zmluvné pokuty	695 122	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	19 634	6 129
Finančné výnosy, z toho:	7 194 107	3 040
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	26	653
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>7 194 081</i>	<i>2 387</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	7 052	2 387
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	7 187 029	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

Výnosy z precenenia derivátov sa týkajú komoditných derivátov na nákup a predaj elektrickej energie. Bližšie informácie o menovom forwarde sú uvedené v časti E.6.

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:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	571 879	110 434
Tržby za tovar	162 619 397	99 850 681
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	163 191 276	99 961 115

H. 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:

Názov položky	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 524 893	1 187 112
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 820</i>	<i>11 820</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 120	6 120
Iné uisťovacie audítorské služby	5 700	5 700
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>2 513 073</i>	 <i>1 175 292</i>
Arbitrážny poplatok	1 197 266	0
Konzultačné služby	633 977	940 046
Elpetra poplatok	424 800	0
Právne služby	57 018	49 250
Cestovné náklady	39 991	66 471
Účtovníctvo a ekonomické služby	39 012	49 470
Ostatné	121 009	70 055
 Osobné náklady	 355 099	 342 796
Mzdy	300 532	299 006
Sociálne poistenie	32 535	26 375
Zdravotné poistenie	21 485	17 415
Ostatné	547	0
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 323 691	 391 195
Systémové poplatky	305 674	323 970
Iné	18 017	67 225
 Finančné náklady, z toho:	 631 298	 2 434 378
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10 215</i>	<i>354</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>621 083</i>	 <i>2 434 024</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Náklady na derivátové operácie	0	2 235 500
Nákladové úroky	412 499	123 985
Bankové poplatky	0	0
Iné	208 584	74 539

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	255 891		100,00 %	381 018		100,00 %
teoretická daň		53 737	21,00 %		83 824	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	315 462	66 247	25,89 %	1 153 011	253 662	66,57 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-53 140	-11 159	-4,36 %	-13 140	-2 891	-0,76 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-9 204	-1 933	-0,76 %	-9 203	-2 025	-0,53 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	509 010	106 892	41,77 %	1 511 686	332 570	87,28 %
Splatná daň z príjmov		106 892	41,77 %		332 570	87,28 %
Odložená daň z príjmov		-6 031	-2,36 %		-13 558	-3,56 %
Celková daň z príjmov		100 861	39,42 %		319 012	83,73 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Nie je aplikovateľné.

Prenajatý majetok

Nie je aplikovateľné.

Ostatné finančné povinnosti

Nie je aplikovateľné.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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. Podmienený majetok

Nie je aplikovateľné.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Účtovná jednotka sa rozhodla nezverejňovať tieto údaje.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Bežné účtovné obdobie:

Spoločnosť	Popis transakcie	Výnosy	Náklady	Pohľadávky	Závazky
a	b	c	d	e	f
New Energy Trading	Úver				3 267 000
Network for Trading d.o.o.	Úver			940 000	
Network for Trading d.o.o.	Kúpa/predaj	29 394 902	23 322 883		574 644
LE Trading BH, d.o.o.	Úver			28 500	
LE Trading Albania sh.p.k.	Kúpa/predaj				
Europe Energy SpA	Kúpa/predaj	4 893 477	9 378 866		479 336
Europe Energy SpA	Úver		373 087		9 340 000
Europe Energy Holding SRL	Úver				7 388
Europe Energy Holding SRL	Kúpa/predaj				
Energia Gas and Power d.o.o. Croatia	Kúpa/predaj	2 766 118	1 540	2 856 689	
Energia Gas & Power Podgorica Montenegro	Úver			34 500	
Energia Gas & Power d.o.o. Slovenia	Úver	2 711		50 000	
Energia Gas & Power d.o.o. Slovenia	Kúpa/predaj			3 011	
Energia Gas and Power d.o.o. Monte Negro	Kúpa/predaj			889	
Energia Gas & Power Macedonia	Úver	25		5 025	
		37 057 208	33 076 376	3 913 589	13 668 368

Predchádzajúce účtovné obdobie:

Spoločnosť	Popis transakcie	Výnosy	Náklady	Pohľadávky	Závazky
a	b	c	d	e	f
New Energy Trading	Úver				1 900 000
Network for Trading d.o.o.	Úver			940 000	
Network for Trading d.o.o.	Kúpa/predaj	26 004 585	19 507 874	4 539 977	1 565 552
LE Trading BH, d.o.o.	Úver			20 000	
LE Trading Albania sh.p.k.	Kúpa/predaj		744		
Europe Energy SpA	Kúpa/predaj	2 827 636	9 996 832	333 933	515 843
Europe Energy SpA	Úver		29 681		1 300 000
Europe Energy Holding SRL	Úver		18 925		447 388
Energia Gas and Power d.o.o.	Kúpa/predaj	779 014	149 398	294 306	
Energia Gas & Power Podgorica Montenegro	Úver			5 000	
Energia Gas & Power d.o.o. Slovenia	Úver	348		100 000	
Energia Gas & Power Serbia	Preddavky			1 150 000	
		29 611 583	29 703 454	7 383 216	5 728 783

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	163 805	0	0	5 567	169 372
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	163 805	0	0	5 567	169 372
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	438 010	0	0	50 101	488 111
Nerozdelený zisk minulých rokov	474 244	0	0	50 101	524 345
Neuhrazená strata minulých rokov	-36 234	0	0	0	-36 234
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	55 668	155 030	0	-55 668	155 030
Spolu	2 657 483	155 030	0	0	2 812 513

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
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
Zákonné rezervné fondy	105 537	0	0	58 268	163 805
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	105 537	0	0	58 268	163 805
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-36 234	0	0	474 244	438 010
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	474 244	474 244
Neuhradená strata minulých rokov	-36 234	0	0	0	-36 234
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	532 513	55 668	0	-532 513	55 668
Spolu	2 601 816	55 668	0	0	2 657 483

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

Názov položky	2016
Účtovný zisk	55 668

Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	5 567
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 nerozdeleného zisku minulých rokov	50 101
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	55 668

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-6 311 997	-130 330
Zaplatené úroky	-412 499	-123 985
Prijaté úroky	7 052	2 387
Zaplatená daň z príjmov	-520 784	-270 789
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-7 238 228	-522 717
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-7 238 228	-522 717
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	14 404	0
Obstaranie investícií	0	-7 500
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	14 404	-7 500
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	7 608 155	4 138 869
Splátky dlhodobých záväzkov	-478 466	-12 288
Splátky prijatých úverov	0	-1 485 049
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	7 129 689	2 641 532
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 -94 135	 2 111 315
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 436 400	325 085
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 342 265	2 436 400

Peňažné toky z prevádzky

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	255 891	374 667
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 042	11 754
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Prijaté úroky	-7 052	-2 387
Platené úroky	412 499	123 985
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	677 380	508 019
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-23 498 662	-6 201 594
Úbytok (prírastok) zásob	1 990 221	-1 248 825
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	14 519 064	6 812 070
Peňažné toky z prevádzky	-6 311 997	-130 330

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.