

VÝROČNÁ SPRÁVA
za rok 2017

PROBUGAS a.s.



PROBUGAS A. S., MILETIČOVA 23, 821 09 BRATISLAVA
IČO: 47 695 421

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017



Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a touto cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	P R O B U G A S a.s.
IČO:	47 695 421
DIČ:	2024043010
IČ DPH:	SK2024043010
Adresa sídla:	Miletičova 23, 821 09 Bratislava
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 6048/B
Vlastník spoločnosti:	A.En. Slovensko s.r.o. (100% akcií)
Predseda predstavenstva:	Ing. Marián Smik
Členovia predstavenstva:	Ing. Vladimír Čambor (do 18.9.2017), Ing. Andrej Polonec (od 19.9.2017), Ing. Pavol Boroš
Členovia dozornej rady:	Maroš Beťák, Dušan Knapčok, Ing. Miroslav Klušák

Štatutárnym orgánom spoločnosti P R O B U G A S a.s. je predseda predstavenstva a členovia predstavenstva, v mene spoločnosti konajú a podpisujú vždy dvaja členovia predstavenstva spoločne. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2017	Zisk 90 128 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	25 000 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	5 000 eur
Priemerný počet zamestnancov	51
Hlavná činnosť	Veľkoobchod s kvapalnými a plynými palivami

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku.

Spoločnosť vlastní obchodné podiely v iných spoločnostiach:

PROBUGAS Projects s.r.o.	Podiel 70%	4.647 eur – od 26.04.2016
PROBUGAS Alternatives a.s.	Podiel 99,8%	24.950 eur – od 13.10.2015

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Pôvodná spoločnosť PROBUGAS a.s., IČO: 17 321 981 bola založená v roku 1991 za účelom delimitácie predaja skvapalnených uhľovodíkov propánu a butánu z materskej spoločnosti SPP a.s. Od svojho založenia si spoločnosť udržiavala vedúce postavenie vo svojej oblasti pôsobenia na slovenskom trhu. Spoločnosť bola charakteristická dlhoročnou tradíciou, stabilitou, vysokou odbornosťou pracovníkov, nepretržitým zavádzaním inovácií v tejto oblasti a rozsiahlou distribučnou sieťou.

V roku 2014 bola pôvodná spoločnosť PROBUGAS a.s., IČO: 17 321 981 zlúčená so spoločnosťou PBG Slovakia, a.s. IČO: 47 695 421, ktorá sa stala právnym nástupcom a pôvodná spoločnosť PROBUGAS a.s., IČO: 17 321 981 zanikla. Nástupnícka spoločnosť PROBUGAS a.s. sa k 01.11.2014 stala členom energetickej holdingovej skupiny AEN Group. Skupina AEN Group pôsobí v rámci európskeho trhu s komoditami elektrina a zemný plyn, podieľa sa na výrobe biopalív, výstavbe a prevádzkovaní teplární a kogeneračných elektrární, vlastní a prevádzkuje malé vodné elektrárne.

Spoločnosť PROBUGAS a.s. obchodne pôsobí na celom území Slovenskej republiky, prevádzkuje plniareň propán-butánových fliaš a distribučné centrum v Martine a v Haniske a tiež prečerpávaciu stanicu LPG v Čiernej nad Tisou. Svojim zákazníkom dodáva PB plyn vo fľašiach a do zásobníkov na vykurovanie alebo ako pohonnú látku pre motorové vozidlá, prípadne na iné technologické účely. Spoločnosť disponuje 20-timi distribučnými skladmi v rámci celého Slovenska a dostatočným vozovým parkom. Od roku 2015 spoločnosť buduje vlastnú sieť čerpacích staníc na LPG.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou podporuje využívanie alternatívnych ekologických palív s pozitívnym dopadom na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva okolo 50 pracovníkov v trvalom pracovnom pomere a okolo 80 pracovníkov na dohody o pracovnej činnosti pri predaji PB fliaš v rámci celého Slovenska.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, výkyvy sa dajú očakávať v zmene nákupnej ceny propánu a butánu, ktoré sú závislé od vývoja ceny ropy. Zmena nákupnej ceny bude primerane premietnutá do koncovej predajnej ceny.

b) Hospodárske výsledky

SÚVAHA
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2017	ROK 2016
MAJETOK SPOLU	12 309 564	12 402 160
A. Neobežný majetok	9 401 939	9 708 065
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	193 832	78 926
A.II Dlhodobý hmotný majetok	9 043 752	9 503 996
A.III Dlhodobý finančný majetok	164 355	125 143
B. Obežný majetok	2 883 630	2 674 334
B.I Zásoby	867 364	862 516
B.II Dlhodobé pohľadávky	3 900	0
B.III Krátkodobé pohľadávky	1 953 136	1 758 036
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	59 230	53 782
C. Časové rozlíšenie	23 995	19 761

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2017	ROK 2016
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	12 309 564	12 402 160
A. Vlastné imanie	2 633 106	2 594 102
A.1 Základné imanie	25 000	25 000
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	0	0
A.IV Zákonne rezervné fondy	5 000	5 000
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	6 609	7 242
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 506 369	2 314 151
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	90 128	242 709
B. Záväzky	9 676 458	9 808 058
B.I Dlhodobé záväzky	5 806 910	5 955 901
B.II Dlhodobé rezervy	9 801	12 472
B.III Dlhodobé bankové úvery	923 129	775 000
B. IV Krátkodobé záväzky	1 394 838	1 794 447
B.V Krátkodobé rezervy	53 814	59 979
B.VI Bežné bankové úvery	1 487 966	1 210 259
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	0	0

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným aj prenájatým dlhodobým hmotným majetkom. Pre svoju činnosť používa prevažne vlastné nehnuteľnosti. Vozový park je v operatívnom lízingu. Časť dlhodobého majetku je v prenájme u zákazníkov. Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér. Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená.

Spoločnosť vlastní akcie a obchodný podiel v iných spoločnostiach špecifikovaných v základných informáciách tejto správy. Vlastné imanie predmetných spoločností v hodnotenom roku prevyšuje ich základné imanie a vykazujú kladný hospodársky výsledok.

Dlhodobý finančný majetok predstavujú poskytnuté ostatné pôžičky zákazníkom na prestavbu motorových vozidiel na LPG tankovanie cez kartu PROBUCARD na čerpacích staniciach.

Stav zásob je oproti minulému obdobiu mierne vyšší z dôvodu predzásobenia sa na zimnú sezónu.

Stav krátkodobých pohľadávok sa zvýšil oproti predchádzajúcemu obdobiu o 11%, spoločnosť k problematickým pohľadávkam vytvorila opravnú položku v sume 74 624 eur.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – poistné platené vopred a licenčné poplatky.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 25 000 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 2 633 106 eur, a celkové záväzky sú v sume 9 676 458 eur.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom. Rezervný fond je vytvorený vo výške 5 000 eur - 20% základného imania.

Spoločnosť precenila podiely v dcérskych jednotkách metódou vlastného imania.

Dlhodobé záväzky predstavujú zálohy bez určenej doby splatnosti a väčšina má charakter budúcich výnosov.

Dlhodobé rezervy v sume 9 801 eur boli vytvorené na odchodné zamestnancov.

Spoločnosť znížila stav krátkodobých záväzkov oproti predchádzajúcemu obdobiu o 22%.

Krátkodobé rezervy v sume 53 814 eur sú – rezerva na audit účtovnej a daňovej závierky a rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Spoločnosť spláca dlhodobý bankový úver a na prevádzkové účely využíva kontokorentný účet.

Spoločnosť môže účtami v bankách voľne disponovať, s výnimkou colnej záruky v sume 75 000 eur a záruky voči environmentálnym škodám vo výške 10 000 eur.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
 Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2017	ROK 2016
ČISTÝ OBRAT	12 413 176	10 650 501
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	12 877 869	11 171 864
I. Tržby z predaja tovaru	11 763 184	10 208 532
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	649 992	441 969
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	0	0
V. Aktivácia	69 116	74 205
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	132 290	82 987
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	263 287	364 171
Náklady na hospodársku činnosť spolu	12 660 384	10 777 194
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	7 894 083	5 810 168
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	383 560	331 703
C. Opravné položky k zásobám	6 203	- 67 140
D. Služby	2 286 875	2 495 778
E. Osobné náklady	1 218 182	1 400 593
F. Dane a poplatky	82 781	83 689
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	632 236	520 579
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	87 545	21 502
I. Opravné položky k pohľadávkam	6 780	-20 549
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	62 139	200 871
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	217 485	394 670
Výnosy z finančnej činnosti	29 711	9 481
Náklady na finančnú činnosť	189 186	103 645
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-159 475	-94 164
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	58 010	300 506
Daň z príjmov splatná	19 503	63 426
Daň z príjmov odložená	-51 621	-5 629
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	90 128	242 709

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Čistý obrat sa zvýšil o 17% oproti predchádzajúcemu obdobiu a to najmä vďaka rastúcemu množstvu ton predaného plynu a priemernej predajnej cene. Spoločnosť dosiahla celkový výsledok hospodárenia v sume 90 128 EUR.

V rámci nákladov sa zamerala na optimalizáciu procesov a logistických tokov, čím sa podarilo vytvoriť predpoklad výraznejšieho zníženia prevádzkových nákladov do budúcnosti. K zníženiu nákladov na služby, osobných nákladov a tiež ostatných nákladov na hospodársku činnosť došlo už aj v hodnotenom roku.

Vybrané finančné ukazovatele

	ROK 2017	ROK 2016
Celková likvidita	2,07	1,49
Celková zadlženosť	0,79	0,79
Miera zadlženosti	3,67	3,78
Doba obratu zásob	25,50	29,56
Obrat zásob	14,31	12,35
Doba obratu pohľadávok	56,25	58,28
Rentabilita aktív	0,73	1,96
Rentabilita tržieb	0,73	2,28

Komentár k vybraným finančným ukazovateľom:

V rámci finančných ukazovateľov nedošlo k výraznej zmene oproti minulému roku. Celková likvidita sa zlepšila vďaka zníženiu krátkodobých záväzkov. Dobu obratu zásob spolu s dobou obratu pohľadávok sa podarilo znížiť vďaka zvýšeniu tržieb. Rentabilita aktív ako aj rentabilita tržieb nedosahujú úroveň minulého roka kvôli zníženiu výsledku hospodárenia.

c) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Po 31.12.2017 došlo v rámci reorganizácie skupiny AEN Group k zmene vlastnickej štruktúry. Novým 100% akcionárom spoločnosti PROBUGAS a.s. sa stala spoločnosť Central Energy Holding B.V. zápisom dňa 05.04.2018.

Spoločnosť PROBUGAS a.s. po skončení účtovného obdobia založila spoločnosť PROBUGAS Cuba s.r.o., v ktorej je 100% vlastníkom.

Iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie nenastali.

d) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Spoločnosť chce naďalej pôsobiť v tradičnom segmente s dôrazom na inovácie a nové formy predaja koncovému zákazníkovi. Vzhľadom na medziročné znižovanie predajnej marže z dôvodu vysokej konkurencie v segmente má spoločnosť zadané zmenové procesy, ktoré majú zabezpečiť zvýšenie trhového podielu, zníženie prevádzkových nákladov a optimalizáciu logistických procesov.

e) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

Spoločnosť realizuje činnosť v oblasti výskumu a vývoja v rámci svojich dcérskych spoločností na využitie alternatívnych palív – LPG na pohon motorových vozidiel.

f) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

g) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Spoločnosť vytvorila za rok 2017 účtovný zisk po zdanení vo výške 90 128 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov. Rozdeľovanie zisku akcionárom je podriadené financujúcej banke.

h) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

i) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

j) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – bez náplne.

k) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť v sledovanom období uzatvorila Average rate forward (ARF) ako zabezpečovací nástroj za účelom zabezpečenia rizika proti výkyvom menového páru EUR/USD. Obstarané prostriedky prostredníctvom ARF boli použité výlučne na nákup plynu.

l) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – vyhlásenie o správe a riadení.

m) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

3) Ďalšie informácie

Spoločnosť je zakladajúcim členom Združenia LPG spoločností, ktoré pôsobí na trhu 10 rokov. Prostredníctvom svojej webovej stránky zlepšuje informovanosť odbornej aj laickej verejnosti o možnosti využívania alternatívnych palív.

Spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni.

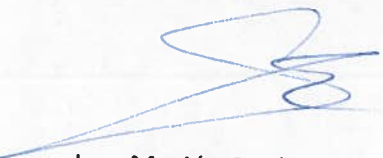
V rámci interných procesov v spoločnosti sa vykonávajú pravidelné interné aj úradné bezpečnostné kontroly. Tie preukázali, že sme prijali všetky požadované bezpečnostné opatrenia a že všetky pracovné postupy sú v súlade so zákonnými aj firemnými nariadeniami. Uskutočnili sme pravidelné školenia a výcvik, aby všetci zamestnanci boli dostatočne poučení o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci. Neustále sa uplatňujú také pracovné a výrobné postupy, aby boli dodržané princípy ochrany životného prostredia.

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:
Účtovná závierka spoločnosti za rok 2017
Správa audítora za rok 2017

PodĎakovanie

Vedenie spoločnosti P R O B U G A S a.s. týmto ďakuje svojim zákazníkom za pretrvávajúcu lojalitu a pripomienky, ktoré viedli k zlepšeniu našich služieb. Chceme poďakovať zamestnancom za každodennú prácu, ktorou prispeli k dobrým výsledkom spoločnosti ako aj obchodným partnerom a akcionárom spoločnosti.



Ing. Marián Smik
Predseda predstavenstva



Ing. Andrej Polonec
Člen predstavenstva



Ing. Pavol Boroš
Člen predstavenstva

V Bratislave 14.09.2018

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2017

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2024043010	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2017
IČO 47695421	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2017
SK NACE 46.71.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2016 do 12 2016

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
---	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
P R O B U G A S a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
MILETIČOVA

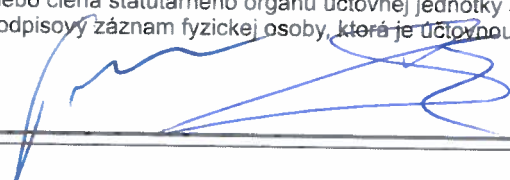
Číslo
23

PSČ Obec
82109 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
Okresný súd Bratislava, oddiel Sa, v l o ž k a č . 6048 / B

Telefónne číslo Faxové číslo
2 / 40201311 2 / 40201308

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 30.05.2018	Schválená dňa: . . 20	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
-------------------------------------	---------------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2		
				Korekcia - časť 2			
					Netto 3		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 4 1 2 1 4 5 4		1 2 3 0 9 5 6 4		
			1 8 1 1 8 9 0		1 2 4 0 2 1 6 0		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 1 0 9 3 1 9 1		9 4 0 1 9 3 9		
			1 6 9 1 2 5 2		9 7 0 8 0 6 5		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 4 9 0 1 7		1 9 3 8 3 2		
			5 5 1 8 5		7 8 9 2 6		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 2 6 0 0 4		7 0 8 1 9		
			5 5 1 8 5		7 5 9 2 6		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	1 2 3 0 1 3		1 2 3 0 1 3		
					3 0 0 0		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 0 6 7 9 8 1 9		9 0 4 3 7 5 2		
			1 6 3 6 0 6 7		9 5 0 3 9 9 6		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 9 5 0 7 7 3		2 9 5 0 7 7 3		
					2 9 5 0 7 7 3		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 8 9 0 5 3 0		2 5 7 5 4 4 7		
			3 1 5 0 8 3		2 6 2 1 5 2 9		
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 3 1 0 9 5 2		3 1 6 8 7 2 6		
			1 1 4 2 2 2 6		3 4 8 1 2 4 0		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	5 2 3 2 6 2 1 7 8 7 5 8	3 4 4 5 0 4	3 7 2 8 3 0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 3 0 2	4 3 0 2	7 7 6 2 4
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 6 4 3 5 5	1 6 4 3 5 5	1 2 5 1 4 3
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	3 6 2 0 6	3 6 2 0 6	3 6 8 3 9
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	4 4 9 8 2	4 4 9 8 2	3 4 8 0 4
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	8 3 1 6 7	8 3 1 6 7	5 3 5 0 0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 0 0 4 2 6 8	2 8 8 3 6 3 0	
			1 2 0 6 3 8		2 6 7 4 3 3 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	9 1 3 3 7 8	8 6 7 3 6 4	
			4 6 0 1 4		8 6 2 5 1 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 0 4 3 4 5	2 7 0 9 4 8	
			3 3 3 9 7		1 2 4 2 8 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	6 0 9 0 3 3	5 9 6 4 1 6	
			1 2 6 1 7		7 3 8 2 2 9
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 9 0 0	3 9 0 0	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51		3 9 0 0	3 9 0 0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		2 0 2 7 7 6 0	1 9 5 3 1 3 6
				7 4 6 2 4	1 7 5 8 0 3 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		1 9 8 7 5 2 3	1 9 1 2 8 9 9
				7 4 6 2 4	1 7 0 0 6 2 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		1 9 2 5 2 6	1 9 2 5 2 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			8 0 0 5 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 7 9 4 9 9 7	1 7 2 0 3 7 3	
				7 4 6 2 4		1 6 2 0 5 7 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		3 9 5 8 7	3 9 5 8 7	
						5 3 1 1 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		6 5 0	6 5 0	
						4 2 9 2
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 9 2 3 0	5 9 2 3 0	5 3 7 8 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 0 3 1 8	1 0 3 1 8	1 4 3 4 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 8 9 1 2	4 8 9 1 2	3 9 4 3 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 3 9 9 5	2 3 9 9 5	1 9 7 6 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 3 9 9 5	2 3 9 9 5	1 9 7 6 1
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 2 3 0 9 5 6 4	1 2 4 0 2 1 6 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 6 3 3 1 0 6	2 5 9 4 1 0 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 5 0 0 0	2 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 5 0 0 0	2 5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0 0	5 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	6 6 0 9	7 2 4 2
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	6 6 0 9	7 2 4 2
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 5 0 6 3 6 9	2 3 1 4 1 5 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 5 0 6 3 6 9	2 3 1 4 1 5 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	9 0 1 2 8	2 4 2 7 0 9
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 6 7 6 4 5 8	9 8 0 8 0 5 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 8 0 6 9 1 0	5 9 5 5 9 0 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	9 4 5 5 3	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	3 2 7 1 6 6 7	3 4 5 4 6 9 7
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 9 9 1	1 0 8 8 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 4 3 8 6 9 9	2 4 9 0 3 2 0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	9 8 0 1	1 2 4 7 2
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	9 8 0 1	1 2 4 7 2
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	9 2 3 1 2 9	7 7 5 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 3 9 4 8 3 8	1 7 9 4 4 4 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 4 4 5 1 1	1 0 7 5 7 9 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 0 0 4 8	9 4 2 9 8
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 8 4 4 6 3	9 8 1 4 9 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	5 1 3 7 7	1 0 3 3 2 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 1 9 5 7	6 5 2 7 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 0 2 4 1 7	2 9 3 8 3 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 5 4 5 7 6	2 5 6 2 1 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 3 8 1 4	5 9 9 7 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 7 2 1 4	5 3 4 7 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 6 0 0	6 5 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 4 8 7 9 6 6	1 2 1 0 2 5 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 2 4 1 3 1 7 6	1 0 6 5 0 5 0 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 8 7 7 8 6 9	1 1 1 7 1 8 6 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 1 7 6 3 1 8 4	1 0 2 0 8 5 3 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 4 9 9 9 2	4 4 1 9 6 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	6 9 1 1 6	7 4 2 0 5
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 3 2 2 9 0	8 2 9 8 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 6 3 2 8 7	3 6 4 1 7 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 2 6 6 0 3 8 4	1 0 7 7 7 1 9 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	7 8 9 4 0 8 3	5 8 1 0 1 6 8
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 8 3 5 6 0	3 3 1 7 0 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	6 2 0 3	- 6 7 1 4 0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 2 8 6 8 7 5	2 4 9 5 7 7 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 2 1 8 1 8 2	1 4 0 0 5 9 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8 0 4 6 3 0	9 4 6 7 7 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	2 3 6 3 2	2 3 6 3 3
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 4 9 6 1 4	3 4 5 2 7 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 0 3 0 6	8 4 9 1 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	8 2 7 8 1	8 3 6 8 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 3 2 2 3 6	5 2 0 5 7 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 3 2 2 3 6	5 2 0 5 7 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	8 7 5 4 5	2 1 5 0 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	6 7 8 0	- 2 0 5 4 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 2 1 3 9	2 0 0 8 7 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 1 7 4 8 5	3 9 4 6 7 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 9 1 1 5 7 1	2 1 5 4 1 9 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 9 7 1 1	9 4 8 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 9 5 4 6	9 3 4 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 6 5	1 3 3
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 8 9 1 8 6	1 0 3 6 4 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 9 1 2 7	6 5 7 3 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 9 1 2 7	6 5 7 3 8
O.	Kurzové straty (563)	52	2 5 7 6 6	2 1 1 1 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	8 2 2 7 1	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 2 0 2 2	1 6 7 9 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 5 9 4 7 5	- 9 4 1 6 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 8 0 1 0	3 0 0 5 0 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 3 2 1 1 8	5 7 7 9 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 9 5 0 3	6 3 4 2 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 5 1 6 2 1	- 5 6 2 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	9 0 1 2 8	2 4 2 7 0 9

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 prevádzkovanie zariadenia na plnenie tlakových nádob 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	51	52
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	52	53
počet vedúcich zamestnancov	11	13

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená dňa 25.08.2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016, spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do registra účtovných závierok 30.05.2017.

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 (do 25.08.2017)
	člen	Ing. Pavol Boroš (od 21.6.2016)
	člen	Ing. Andrej Polonec (od 25.08.2017)
Dozorná rada:	člen	Maroš Beťák (do 30.01.2018)
	člen	Dušan Knapčok
	predseda	Ing. Miroslav Klušák
Výkonné vedenie:	generálny riaditeľ	Ing. Marián Smik
	finančný riaditeľ	Ing. Andrej Polonec
	riaditeľ pre predaj a mark.	Ing. Pavol Boroš
	prevádzkový riaditeľ	Ing. Vladimír Čambor
		Ing. Miroslav Klušák (od 19.9.2017)

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti:

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

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 celej 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 Martin – 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR a doba použiteľnosti je menej ako jeden rok, 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	10	rovnomerná	10
Ostatný nehmotný majetok	6	rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína pri uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 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“), prípadne iný majetok s predpokladanou dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, ktoré sú bez ohľadu na výšku obstarávacej ceny odpisované stanovenou sadzbou, ako je to 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, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	10	rovnomerný	10,00
Ostatný DNM do 2.400 eur	5	rovnomerný	20,00
Ostatný DNM do 2.400 eur - softvér	5	rovnomerný	20,00
Ostatný DNM nad 2.400 eur	5	rovnomerný	20,00
Stavby - sklady	30	rovnomerný	3,33
Stavby - administratívne budovy	40	rovnomerný	2,50
Stavby - ostatné budovy	10	rovnomerný	10,00
Stavby - ostatné budovy	20	rovnomerný	5,00
Čerpacie stanice - stavby	20	rovnomerný	5,00
Klietky a palety nad 1.700 eur	15	rovnomerný	6,67
Zásobníky nad 1.700 eur	30	rovnomerný	3,33
Nábytok	10	rovnomerný	10,00
Výpočtová technika	5	rovnomerný	20,00
Čerpacie stanice - technológia	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DM nad 1.700 eur určený na prenájom	4	rovnomerný	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia	8	rovnomerný	12,50
Plynomaty	10	rovnomerný	10,00
Dopravné prostriedky - osobné autá	4	rovnomerný	25,00
Dopravné prostriedky - nákladné autá	8	rovnomerný	12,50
Dopravné prostriedky - autocisterny	8	rovnomerný	12,50
Dopravné prostriedky - železničné cisterny a prísl	12	rovnomerný	8,33
Ostatný DM do 1.700 eur	3	rovnomerný	33,33
Ostatný DM do 1.700 eur určený na prenájom	4	rovnomerný	25,00
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 7,5 kg K easy	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 10 kg	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 10 kg easy	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 10 kg K easy	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 10 kg VIFF KL	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 10 kg VIFF L	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 10 kg VIFF S	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 11 kg VIFF L	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 14 kg VIFF KL	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša P 33 kg	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša PB 2 kg	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša PB 5 kg easy	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - fľaša PB 10 kg	15	rovnomerný	6,67
Klietky	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - klietka zelená KN24	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - klietka silver KN24	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - klietka silver KN20	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - klietka modrá KN24	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - klietka KN16	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - klietka K28	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - klietka K16	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - klietka K12	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - klietka K08	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - klietka žltá KN24	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - klietka biela KN24	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - plechový sklad na PB fľ	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - prepravka	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - paleta KP 33kg	15	rovnomerný	6,67

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

Ostatný DDM do 1.700 eur - paleta KP 2 kg	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - paleta 21x10kg	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - paletová bočnica	15	rovnomerný	6,67
Ostatný DDM do 1.700 eur - hasiaci prístroj	5	rovnomerný	20,00
Ostatný DDM do 1.700 eur - adaptér ku KF	5	rovnomerný	20,00
Zásobníky	30	rovnomerný	3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 1G 2500 l	30	rovnomerný	3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 1N 2700 l	30	rovnomerný	3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 1P 2700 l	30	rovnomerný	3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 2N 4800 l	30	rovnomerný	3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 2P 4800 l	30	rovnomerný	3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 4N 9000 l	30	rovnomerný	3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 4P 9000 l	30	rovnomerný	3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 6N 13000 l	30	rovnomerný	3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 6P 13000 l	30	rovnomerný	3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 8N 17000 l	30	rovnomerný	3,33
Ostatný DDM do 1.700 eur - zásobník 8P 17000 l	30	rovnomerný	3,33

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

Zásoby sa oceňujú nasledovným spôsobom:

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

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

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 prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu 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 nefakturované dodávky.

j) Záväzky

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

Záväzok 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.

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

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 nevyužitú daňovú 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzía mena

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

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

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 uhľovodíkového 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 účtovala o oprave chýb minulých období.

V roku 2011 bola predaná čerpacia stanica, ktorá však nebola vyradená z majetku. Preto spoločnosť v roku 2017 vyradila túto čerpaciu stanicu a zaúčtovala ako opravu chýb minulých období. Čerpacia stanica bola vyradená predajom. Zostatková hodnota čerpacej stanice bola **10.362,55 eur**.

V celkovej výške **40.127,94 eur** bola zaúčtovaná chyba minulých období voči účtu 132-Tovar na sklade. Takéto účtovanie bolo zvolené z toho dôvodu, že v minulých rokoch nebola tvorená opravná položka k tovaru, ktorý sa nachádzal u neaktívnych mandatórov a je nepravdepodobné, že plyn, ktorý mali takíto mandatári na sklade sa firme ešte v budúcnosti vráti, preto v roku 2017 po riadnej fyzickej inventúre sme zostatok upravili.

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	Bežné účtovné obdobie						Poskytnuté pred-davky na DNM h	Spolu i
	Aktivo- vané náklady na vývo- j b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill E	Ostat- ný DNM f	Obstaráva- ný DNM g		
Prvotné oce- nie								
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	121864	-	0	-	3000	-	124864
Prírastky	-	-	-	-	-	124153	-	124153
Úbytky	-	-	-	0	-	0	-	-
Presuny	-	4140	-	-	-	-4140	-	-
Stav na konci účtovného ob- dobia	-	126004	-	-	-	123013	-	249017
Oprávky								
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	45938	-	0	-	-	-	45938
Prírastky	-	9247	-	-	-	-	-	9247
Úbytky	-	-	-	0	-	-	-	0
Stav na konci účtovného ob- dobia	-	55185	-	-	-	-	-	55185
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	-	75926	-	-	-	3000	-	78926
Stav na konci účtovného ob- dobia	-	70819	-	-	-	123013	-	193832

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 nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivo- vané náklady na vývo j b	Soft- vér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill E	Ostat- ný DNM f	Obstaráva- ný DNM g	Poskyt- nuté pred- davky na DNM h	
Prvotné ocene- nie								
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	64536	-	-2 487 713	-	50899	-	-2372278
Prírastky	-	6429	-	-	-	3000	-	9429
Úbytky	-	-	-	2487713-	-	-	-	2487713-
Presuny	-	50899	-	-	-	-50899	-	-
Stav na konci účtovného ob- dobia	-	12186 4	-	0	-	3000	-	124864
Oprávky								
Stav na začiatk u účtovného obdobia	-	18664	-	-2 487 713	-	-	-	-2469049
Prírastky	-	27274	-	-	-	-	-	27274
Úbytky	-	-	-	2487713-	-	-	-	2487713-
Stav na konci účtovného ob- dobia	-	45938	-	0	-	-	-	45938
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	-	45872	-	-	-	50899	-	96771
Stav na konci účtovného ob- dobia	-	75926	-	-	-	3000	-	78926

K 31. decembru 2017 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:

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok a	Samostatné hnuteľné veci			Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
	Pozemky b	Stavby c	a súbory hnuteľných vecí d						
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 950 773	2 811 539	4 214 487	-	-	494 121	77 624	-	10 548 544
Prírastky	-	14 961	218 870	-	-	29 848	600	-	264 279
Úbytky	-	-	-125 161	-	-	-707	-7 136	-	-133 004
Presuny	-	64 030	2 756	-	-	-	-66 786	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	2 950 773	2 890 530	4 310 952	-	-	523 262	4 302	-	10 679 819
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	190 010	733 247	-	-	121 291	-	-	1 044 548
Prírastky	-	125 073	535 230	-	-	58 174	-	-	718 477
Úbytky	-	-	-126 251	-	-	-707	-	-	-126 958
Stav na konci účtovného obdobia	-	315 083	1 142 226	-	-	178 758	-	-	1 636 067
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	2 621 529	3 481 240	-	-	372 830	77 624	-	9 530 996
Stav na konci účtovného obdobia	2 950 773	2 575 447	3 168 726	-	-	344 504	4 302	-	9 043 752

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 a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu 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	0	-	-26 111
Presuny	-	-	4 020	-	-	0	-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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 16 955 332 EUR. Spoločnosť za hodnotené obdobie nevynakladala žiadne náklady na výskum a vývoj. Dlhodobý nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov nebol. Obstaraný dlhodobý nehmotný majetok bol obstaraný a odpisovaný podľa odpisového plánu spoločnosti.

Dlhodobý hmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota za bežné účtovné obdobie
	5 416 393

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok a	Podielové CP a po- diely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a po- diely d	Bežné účtovné obdobie			Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
				Pôžičky v kon- solidovanom celku e	Ostatné pôžičky f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	36 839	-	-	-	34 804	53 500	-	125 143
Prírastky	570	-	-	-	10 178	112 983	-	123 731
Úbytky	-1 203	-	-	-	-0	-83 316	-	-84 519
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	36 206	-	-	-	44 982	83 167	-	164 355
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	36 839	-	-	-	34 804	53 500	-	125 143
Stav na konci účtovného obdobia	36 206	-	-	-	44 982	83 167	-	164 355

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

Spoločnosť precenila podiely na základnom imaní spoločností PROBUGAS Alternatives a. s. a PROBUGAS Projects s.r.o. metódou vlastného imania o 570 EUR a zároveň opravila oceňovacie rozdiely z roku 2016 o- 1203 EUR.

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

Dlhodobý finančný majetok a	Podielové CP a po- diely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a po- diely d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
				Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Ostatné pôžičky f	Pôžičky v kon- solidovanom celku e	Obstarávaný DFM h		
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

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 a	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci úč- tovného ob- dobia f
Materiál	33 397	-	-	-	33 397
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	42 591	6 203	-	36 177	12 617
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	75 988	6 203	-	- 36 177	46 014

Na zásoby a majetok je zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky a to na samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí v hodnote 3 228 325 eur (vrátane zásob), ostatný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 357 667 eur, pozemky a umelecké diela v hodnote 2 952 333 a stavby v hodnote 2 608 286 eur.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	67 843	24 141	17 360	-	74 624
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	67 843	24 141	17 360	-	74 624

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	3 900	-	3 900
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 900	-	3 900
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 605 596	189 401	1 794 997
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	192 526	-	192 526
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	39 587	-	39 587
Iné pohľadávky	650	-	650
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 838 359	189 401	2 027 760

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	189 401	336 854
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 702 213	1 489 025
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 027 760	1 825 879
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo na všetky existujúce aj budúce pohľadávky, ktoré vzniknú záložcovi z každej zmluvy v prospech Československá obchodná banka a.s.. Výška pohľadávok bola vo výške 1 991 tisíc EUR.

Spoločnosť má pohľadávky z obchodného styku voči vybraným odberateľom poistené v Euler Hermes do výšky celkového poistného limitu 1 135 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	10 318	14 349
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	48 912	39 433
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	59 230	53 782

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:	23 995	19 761
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Spolu	23 995	19 761

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 a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci úč- tovného obdobia f
		Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	25 000	-	-	-	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľ- ný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	7 242	-	633	-	6 609
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	5 000	-	-	-	5 000
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 314 151	-	50 491	242 709	2 506 369
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	242 709	90 128	-	-242 709	90 128
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	2 594 102	90 128	51 124	-	2 633 106

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	-	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

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	-	2669	-	9801
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezervy na odchodné	12 472	-	2669	-	9801
Krátkodobé rezervy, z toho:	59979	53814	59979	0	53814
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	53479	47214	53479	-	47214
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny pracovníkom	0	-	0	-	-
Súdny spor	0	-	-	0	-
Nevyfakturované dodávky	6500	6600	6500	-	6600
Rezervy spolu	72451	53814	62649	0	63616

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:	12472	-	-	0	12 472
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezervy na odchodné	12472	-	-	0	12 472
Krátkodobé rezervy, z toho:	178577	59979	135577	43000	59979
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	45324	53479	45324	-	53479
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny pracovníkom	85513	0	85513	-	0
Audít a účtovná závierka	0	0	0	-	0
Súdny spor	43000	-	-	43000	0
Nevyfakturované dodávky	4740	6500	4740	0	6500
Rezervy spolu	191049	59979	135577	43000	59979

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	284 265	647 603
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 110 573	1 146 844
Krátkodobé záväzky spolu	1 394 838	1 794 447
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	903 847	912 740
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 464 364	2 552 841
Dlhodobé záväzky spolu	3 368 211	3 465 581

V sume dlhodobých a časti krátkodobých záväzkov je zahrnutý záväzok v celkovej výške 3 526 tisíc EUR, ktorý predstavuje prijaté zálohy od zákazníkov za plynové fľaše.

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:	-6 342 090	-6 805 234
odpočítateľné	91 204	134 790
zdaniteľné	-6 433 294	-6 940 024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 5 267 018	-5 303 485
odpočítateľné	70 772	70 074
zdaniteľné	- 5 373 559	-5 373 559
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	35 769	250 050
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	2 438 699	2 490 320
Zmena odloženého daňového záväzku	-51 621	-5 629
Zaúčtovaná ako náklad	-51 621	-5 629
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 884	13 015
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 146	13 136
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	3 598	400
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 744	13 536
Čerpanie sociálneho fondu	19 637	15 667
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 991	10 884

6. Bankové úvery

K 31.03.2017 došlo k refinancovaniu úverov v Tatra banka a.s., pričom novou úverujúcou bankou sa stala Československá obchodná banka a.s.. Štruktúra bankových úverov k 31.12.2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade.

	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 (Dlhodobá časť)	EUR	1M EURIBOR + 1,80%	25.03.2022	879 450	879 450	775 000
Splátkový úver - Paušál (Dlhodobá časť)	EUR	1M EURIBOR + 1,4%	28.12.2020	43 679	43 679	0
Krátkodobé bankové úvery						
Splátkový úver (Krátkodobá časť)	EUR	1M EURIBOR + 1,80%	25.03.2019	270 600	270 600	420 000
Splátkový úver - Paušál (Krátkodobá časť)	EUR	1M EURIBOR + 1,4%	28.12.2019	84 013	84 013	0
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 2,8%	31.3.2017	1 133 353	1 133 353	790 259

Predchádzajúce úvery boli splatené účelovým úverom, ktorý spoločnosti poskytla Československá obchodná banka.

V súvislosti s uvedenými úvermi bolo v prospech Československá obchodná banka a.s. zriadené záložné právo na dlhodobý hnuťelný a nehnuteľný majetok, pohľadávky a vlastné akcie a poskytnutá blankozmenka.

Pre zabezpečenie proti výkyvom cien obstarávaného plynu vplyvom zmien kurzu menového páru EUR/USD došlo k uzatvoreniu zabezpečovacieho nástroja Average rate forward v celkovej sume 1,600 tis. Eur na obdobie od 02.05.2017 do 27.12.2017.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-82 271	0	0	0

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

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 a	Skvapalnené plyné uhl'ovodíky		Prečerpávanie plynu a ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
Slovenská republika	11 590 991	10 072 594	648 583	359 377
Zahraničie	172 193	135 938	1 409	82 592
Spolu	11 763 184	10 208 532	649 992	441 969

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:	69 116	74 205
Aktivácia zásob	-	-
Aktivácia plynu	69 116	74 205
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	263 287	364 171
Príjate zmluvné pokuty	1 166	4 420
	225 464	225 464
Odpis záväzkov zo zálohových fliaš		1
Ostatné	36 657	134 287
Finančné výnosy, z toho:	29 711	9 481
Kurzové zisky	29 546	9 345
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>165</i>	<i>136</i>
Výnosové úroky	-	3
Ostatné finančné výnosy	165	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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby za tovar	11 763 184	10 208 532
Tržby z predaja služieb	649 992	441 969
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	12 413 176	10 650 501

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:	2 286 875	2 495 788
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	12 135	10 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 135	10 000
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 274 740</i>	<i>2 485 778</i>
Opravy a údržba	96 934	99 322
Cestovné	62 301	72 995
Prepravné	924 749	894 956
Prenájmy	272 792	334 740
Poštovné a telekomunikačné výdaje	47 964	51 450
Propagácia	58 929	105 933
Stráženie a údržba objektov	55 439	52 425
Náklady na plnenie fliaš	62 989	63 561
Externé služby súvisiace s prečerpávaním plynu	45 465	100 589
Ostatné	644 790	709
Personálne náklady	1 218 182	1 400 593
Mzdové náklady	804 630	946 772
Odmeny členom orgánov spoločnosti	23 632	23 633
Zdravotné poistenie	91 011	104 192
Sociálne poistenie	258 603	241 081
Sociálne náklady	40 306	84
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	62 139	200 871
Poistenie	45 822	39 758
Manká a škody	9	97 075
Ostatné	16 308	64
Finančné náklady, z toho:	189 186	103 645
Kurzové straty	25 766	21 114
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>163 419</i>	<i>82 531</i>
Nákladové úroky	49 127	65 738
Ostatné finančné náklady	114 293	16 793
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 vykázanej 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:	58 010	x	x	300 506	x	x
teoretická daň	x	12 182	21 %	x	66 111	22 %
Daňovo neuznané náklady	328 021	68 884	119%	500 266	110 059	36%
Výnosy nepodliehajúce dani	-78 880	-16 565	-29%	-302 941	-66 647	-22%
Odpočet daňovej straty	-214 281	-44 999	-78%	-214 281	-47 142	-15%
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Spolu	92 870	19 503	34%	283 550	62 381	21%
Daňová licencia z predch. období	X	-	-	X	-	-
Splatná daň z príjmov	X	19 503	34%	X	63 426	21%
Odložená daň z príjmov	X	-51 621	-89%	X	-5 629	2%
Celková daň z príjmov	X	-32 118	-55%	X	57 797	19%

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	612 851
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť mala v operatívnom prenájme 21 osobných automobilov a 6 úžitkových vozidiel v hodnote 501 tis. EUR. Okrem toho mala spoločnosť v prenájme kancelárske priestory na Miletičovej ulici v Bratislave, celkové ročné náklady prenájmu boli približne 98 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 A	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		
Peňažné príjmy	-	23 632	-	-	-	-
	-	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. Kmeť'a 10511/17, 036 01 Martin
Mestská elektrárň Nitra, a.s.	Nábřežie mládeže 89, 949 01 Nitra

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. Slovensko	01	76 691	102 660
A.En. Slovensko	04	30 940	43 986
A.En. Slovensko	03	90 791	14 145
A.En. Slovensko	02	104 173	25 867
A.En. Gas	03	10 560	10 560
A.En. Gas	01	11 385	9 440
A.En. Gas	04	72	-
ECOEN Slovakia	01	-	2 058
ECOEN Slovakia	04	181 689	71 556
ECOEN Slovakia	02	-	443
ECOEN Slovakia	03	15 148	43 472
Teplico	02	-	-
Teplico	02	1 046	1 161
Mestská elektrárň Nitra a.s.	03	110 070	-
Zvolenská ekologická spoločnosť	03	840	840
Trnavská ekologická spoločnosť	03	1 200	400
PROBUGAS Alternatives	05	-	-
PROBUGAS Alternatives	01	-	3 000
PEJUPEX	04	-	12 830
PEJUPEX	02	-	92
STAHL SERVIS	04	-	4 997
STAHL SERVIS	03	-	4 940
SAPIENT	04	71 390	52 480
SAPIENT	03	-	270
BN Group	04	48 024	62 092
BN Group	03	5	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. Slovensko s.r.o.	31 508	45 972
A.En. Gas	269	-1 177
ECOEN Slovakia	28 271	17 548
PROBUGAS Alternatives	-	3 000
SAPIENT	-	12 661
BN Group	-	16 294
Spolu	60 048	94 298

Spriaznená osoba	Otvorené pohľadávky z obchodného styku so spriaznenými stranami	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.En. Slovensko s.r.o.	58 858	73 281
PROBUGAS Alternatives	-	4 842
ECOEN Slovakia	1 270	1 792
SAPIENT	137	97
Teplico, s.r.o.	-2	-
Mestská elektrárň Nitra, a.s.	132 000	-
BN Group	263	41
Spolu	192 526	80 053

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

Po 31.12.2017 došlo v rámci reorganizácie skupiny AEN Group k zmene vlastnickej štruktúry. Novým 100 % akcionárom spoločnosti PROBUGAS a.s. sa stala spoločnosť Central Energy Holding B.V. zápisom dňa 05.04.2018.

Iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie nenastali.

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. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Príloha č.1 k Poznámkam k riadnej účtovnej závierke k 31. decembru 2017 spoločnosti Probugas, a.s.

Výkaz peňažných tokov za obdobie k 31.12.2017 (nepriama metóda)

		Bežné účtovné obdobie	Predch. účt. obdobie
		(EUR)	(EUR)
Z/S	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov PO	58 010	300 506
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	566 626	429 093
A.1.1.	Odpisy dlhodobého hmotného majetku	577 052	493 305
	Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku	55 185	27 274
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis pohľadávok		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	(2 671)	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	(23 193)	(87 689)
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	(4 234)	(9 234)
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	49 126	65 738
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		(3)
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	(45 596)	(60 298)
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	(39 043)	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	(643 758)	113 446
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	(146 236)	179 495
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	(522 648)	18 721
A.2.3.	Zmena stavu zásob	25 126	(84 770)
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		3
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	(49 126)	(65 738)
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	(59 545)	(226 350)
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(127 792)	550 960
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	(124 153)	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	(261 520)	(243 599)
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	132 290	80 331
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám	(39 212)	(106 723)
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		19 418
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(292 596)	(250 573)
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		(4 647)

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.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov		(4 647)
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	425 836	(289 648)
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť	1 620 836	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť	(1 195 000)	(289 648)
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	425 836	(294 295)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	5 448	6 093
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	53 782	47 690

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	59 230	53 782
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	59 230	53 782

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.

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o
zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších
predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)**

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti
P R O B U G A S a. s.:

1. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **P R O B U G A S a. s.** (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú v priloženej výročnej správe spoločnosti, ku ktorej sme dňa 11. júla 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **P R O B U G A S a. s.** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

4. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly,

ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

5. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy

audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe - dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.


BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339


Ing. Lýdia KOUMALOVÁ
Licencia SKAU č. 492

19. septembra 2018
Zochova 6-8
Bratislava, Slovenská republika

