

## A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo

**P R O B U G A S a.s.**  
**Nám. 1. mája 18**  
**811 06 Bratislava – mestská časť Staré mesto**

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.

V rámci reorganizácie skupiny AEN Group došlo v účtovnom období k realizácii nepeňažného vkladu spoločnosťou A.En. Slovensko s.r.o. do spoločnosti PROBUGAS SPV SK1, s.r.o.

V roku 2018 došlo rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 30.01.2018 k právnomu zlúčeniu P R O B U G A S a.s. s PROBUGAS SPV SK1, s.r.o. pričom PROBUGAS SPV SK1, s.r.o. zanikla a P R O B U G A S a.s. vystupovala ako právny nástupca po zlúčení. Z dôvodu, že výška reálnej hodnoty finančnej investície – obchodného podielu (P R O B U G A S a.s.) v materskej spoločnosti bola ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu vyššia ako hodnota vlastného imania P R O B U G A S a.s. pripadajúca na túto finančnú investíciu, P R O B U G A S a.s. vykázal v otváracíj súvahe k 1.1.2018 účtovný goodwill. Zároveň v roku 2018 došlo k odpísaniu celej výšky účtovného goodwillu.

Dňa 13.4.2019 spoločnosť zmenila sídlo. Pôvodné sídlo spoločnosti bolo Miletičova 23, 821 09 Bratislava. Nové sídlo je Nám. 1. mája 18, 811 06 Bratislava – mestská časť Staré mesto.

### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

Výroba rafinovaných ropných produktov a následný predaj skvapalnených plynov, kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja, a predaj 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                    | 53                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 62                    | 48                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 6                     | 6                                            |

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená dňa 12.12.2019.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018, spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do registra účtovných závierok 27.06.2019.

## B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

|                  |                             |                                  |
|------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| Predstavenstvo:  | predseda                    | Ing. Marián Smik                 |
|                  | člen                        | Ing. Andrej Polonec              |
|                  | člen                        | Ing. Pavol Boroš (do 01.04.2019) |
|                  | člen                        | Ing. Igor Nagy (od 01.04.2019)   |
| Dozorná rada:    | predseda                    | Ing. Miroslav Klušák             |
|                  | člen                        | Dušan Knapčok                    |
|                  | člen                        | Ing. Peter Vašíček               |
| Výkonné vedenie: | generálny riaditeľ          | Ing. Marián Smik (do 31.03.2019) |
|                  |                             | Ing. Igor Nagy (od 01.04.2019)   |
|                  | finančný riaditeľ           | Ing. Andrej Polonec              |
|                  | riaditeľ pre predaj a mark. | Ing. Pavol Boroš (do 01.04.2019) |
|                  | prevádzkový riaditeľ        | Ján Vrtoch (od 01.04.2019)       |
|                  |                             | Ing. Miroslav Klušák             |

### 2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti:

| Spoločník, akcionár<br>a    | Výška podielu na ZI |            | Podiel na hlasovacích právach<br>v %<br>d | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %<br>e |
|-----------------------------|---------------------|------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                             | absolútne<br>b      | v %<br>c   |                                           |                                                         |
| Central Energy Holding B.V. | 25 000              | 100        | 100                                       | 100                                                     |
| <b>Spolu</b>                | <b>25 000</b>       | <b>100</b> | <b>100</b>                                | <b>100</b>                                              |

V roku 2018 došlo rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 30.01.2018 k právnomu zlúčeniu P R O B U G A S a.s. s PROBUGAS SPV SK1, s.r.o. pričom PROBUGAS SPV SK1, s.r.o. zanikla a P R O B U G A S a.s. vystupovala ako právny nástupca po zlúčení. Zlúčením so spoločnosťou PROBUGAS SPV SK1, s.r.o. sa jediným akcionárom spoločnosti stal Central Energy Holding B.V.

## C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

Konsolidovaná účtovná závierka bude zostavená materskou účtovnou jednotkou Central Energy Holding B.V. k 31.12.2019, so sídlom Rotterdam Airportplein 22, 3045 AP Rotterdam, Netherlands, v roku 2020 a dostupná v sídle spoločnosti.

Spoločnosť má podiely na základnom imaní troch spoločností:

- PROBUGAS Alternatives a. s., Dúbravca 5, 036 01 Martin – spoločnosť nadobudla v roku 2019 na základe Zmluvy o prevode akcií 0,2% podielu, čím vlastní 100% podiel na ZI v menovitej hodnote 25.000 EUR.
- PROBUGAS Projects s.r.o., Dúbravca 5, 036 01 Martin – podiel na základnom imaní 100%, menovitá hodnota 6.639 EUR.
- PROBUGAS Cuba s.r.o., Dúbravca 5, 036 01 Martin – podiel na základnom imaní 100%, menovitá hodnota podielu 5 000 EUR.

**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 vedie Spoločnosť 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.

**b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína pri uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 NM do 2.400 eur           | 5                                      | rovnomerná         | 20                        |
| Ostatný NM do 2.400 eur – softvér | 5                                      | rovnomerná         | 20                        |
| Ostatný NM nad 2.400 eur          | 5                                      | rovnomerná         | 20                        |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Odpisovať sa začína pri uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 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<br>doba používania v<br>rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| 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 fl | 15                                           | rovnomerný            | 6,67                         |
| Ostatný DDM do 1.700 eur - prepravka               | 15                                           | rovnomerný            | 6,67                         |
| 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                        |

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 - adaptér ku KF       | 5  | rovnomerný | 20,00 |
| 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

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,
- zásoby výrobkov (skvapalnené plynové uhľovodíky) – oceňované obstarávacou cenou a vedľajšími nákladmi na nákup materiálu a vlastnými priamymi výrobnými nákladmi a výrobnou réžiou,
- nakupovaný tovar – obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru; do vedľajších nákladov vstupuje prepravné, clo a provízie.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

#### e) Pohľadávky

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

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila dlhodobé rezervy na odchodné pracovníkom a krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky, bonusy a zľavy k odobranému množstvu plynu, audit a nevyfakturované 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 475AE.

Výška reálnej hodnoty bola stanovená kvalifikovaným odhadom, ktorý vychádza z odhadu priemernej doby životnosti plynových fliaš po ich repasovaní, a to je 30 rokov, a za 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. Záväzky zo zálohových listov od roku 1991 sa budú odpisovať podľa vzniku záväzku a odpisového plánu.

**k) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné

požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dôchodkový program:

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

#### l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

#### m) Odložená daň z príjmu

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

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

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

#### n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

#### p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti a z bežného 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.

Na úbytok rovnakej cudzej meny z devízového účtu sa na ocenenie cudzej meny na eurá použije ocenenie metódou FIFO.

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

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

Spoločnosť podala dodatočné daňové priznania k dani z príjmov za rok 2017 a 2018 z titulu chybné vypočítaných daňových odpisov DHIM s obstarávacou cenou nižšou ako 1700 eur a administratívnych budov. Oprava odpisov mala vplyv aj na zostatkovú cenu majetku a následne aj na kalkuláciu odloženej dane. Spoločnosť vyhodnotila, že sa jedná o chybu významného charakteru a preto účtovala položky vyplývajúce z dodatočného daňového priznania na účty 428 a 429.

Spoločnosti bola doručená faktúra v roku 2019 za služby, ktoré boli poskytnuté v roku 2017. Aj v tomto prípade Spoločnosť vyhodnotila, že sa jedná o chybu významného charakteru a preto o faktúre účtovala na účet 428.

**E. AKTÍVA****1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

**Bežné účtovné obdobie**

| Dlhodobý nehmotný majetok                         | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na<br>vývoj | Softvér | Oceni-<br>teľné<br>práva | Goodwill  | Ostatný<br>DNM | Obstaráva-<br>ný DNM | Poskyt-<br>nuté<br>pred-<br>davky<br>na<br>DNM | Spolu     |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------|--------------------------|-----------|----------------|----------------------|------------------------------------------------|-----------|
| a                                                 | b                                         | c       | d                        | e         | f              | g                    | h                                              | i         |
| Prvotné<br>ocenenie                               |                                           |         |                          |           |                |                      |                                                |           |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného<br/>obdobia</b> | -                                         | 229 034 | -                        | 1 636 336 | -              | -                    | -                                              | 1 865 370 |
| Prírastky                                         | -                                         | -       | -                        | -         | -              | 10 000               | -                                              | 10 000    |
| Úbytky                                            | -                                         | -       | -                        | -         | -              | -                    | -                                              | -         |
| Presuny                                           | -                                         | 10 000  | -                        | -         | -              | -10 000              | -                                              | -         |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného<br/>obdobia</b>    | -                                         | 239 034 | -                        | 1 636 336 | -              | -                    | -                                              | 1 875 370 |
| Oprávky                                           |                                           |         |                          |           |                |                      |                                                |           |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného<br/>obdobia</b> | -                                         | 41 280  | -                        | 1 636 336 | -              | -                    | -                                              | 1 677 616 |
| Prírastky                                         | -                                         | 21 940  | -                        | -         | -              | -                    | -                                              | 21 940    |
| Úbytky                                            | -                                         | -       | -                        | -         | -              | -                    | -                                              | -         |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného<br/>obdobia</b>    | -                                         | 63 220  | -                        | 1 636 336 | -              | -                    | -                                              | 1 699 556 |
| Opravné položky                                   |                                           |         |                          |           |                |                      |                                                |           |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného<br/>obdobia</b> | -                                         | -       | -                        | -         | -              | -                    | -                                              | -         |
| Prírastky                                         | -                                         | -       | -                        | -         | -              | -                    | -                                              | -         |
| Úbytky                                            | -                                         | -       | -                        | -         | -              | -                    | -                                              | -         |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného<br/>obdobia</b>    | -                                         | -       | -                        | -         | -              | -                    | -                                              | -         |
| Zostatková<br>hodnota                             |                                           |         |                          |           |                |                      |                                                |           |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného<br/>obdobia</b> | -                                         | 187 754 | -                        | -         | -              | -                    | -                                              | 187 754   |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného<br/>obdobia</b>    | -                                         | 175 814 | -                        | -         | -              | -                    | -                                              | 175 814   |

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

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na<br>vývoj | Softvér | Oceni-<br>teľné<br>práva | Goodwill  | Ostatný<br>DNM | Obstaráva-<br>ný DNM | Poskyt-<br>nuté pred-<br>davky na<br>DNM | Spolu     |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|---------|--------------------------|-----------|----------------|----------------------|------------------------------------------|-----------|
| a                                         | b                                         | c       | d                        | e         | f              | g                    | h                                        | i         |
| Prvotné ocenenie                          |                                           |         |                          |           |                |                      |                                          |           |
| <b>Stav na začiatok účtovného obdobia</b> | -                                         | 126 004 | -                        | -         | -              | 123 013              | -                                        | 249 017   |
| Prírastky                                 | -                                         | 17 005  | -                        | 1 636 336 | -              | -                    | -                                        | 1 653 341 |
| Úbytky                                    | -                                         | 36 988  | -                        | -         | -              | -                    | -                                        | 36 988    |
| Presuny                                   | -                                         | 123 013 | -                        | -         | -              | -123 013             | -                                        | -         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                                         | 229 034 | -                        | 1 636 336 | -              | -                    | -                                        | 1 865 370 |
| Oprávky                                   |                                           |         |                          |           |                |                      |                                          |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                                         | 55 185  | -                        | -         | -              | -                    | -                                        | 55 185    |
| Prírastky                                 | -                                         | 10 235  | -                        | 1 636 336 | -              | -                    | -                                        | 1 646 571 |
| Úbytky                                    | -                                         | 24 140  | -                        | -         | -              | -                    | -                                        | 24 140    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                                         | 41 280  | -                        | 1 636 336 | -              | -                    | -                                        | 1 677 616 |
| Opravné položky                           |                                           |         |                          |           |                |                      |                                          |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                                         | -       | -                        | -         | -              | -                    | -                                        | -         |
| Prírastky                                 | -                                         | -       | -                        | -         | -              | -                    | -                                        | -         |
| Úbytky                                    | -                                         | -       | -                        | -         | -              | -                    | -                                        | -         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                                         | -       | -                        | -         | -              | -                    | -                                        | -         |
| Zostatková hodnota                        |                                           |         |                          |           |                |                      |                                          |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                                         | 70 819  | -                        | -         | -              | 123 013              | -                                        | 193 832   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                                         | 187 754 | -                        | -         | -              | -                    | -                                        | 187 754   |

K 31. decembru 2019 nebolo na dlhodobý nehmotný majetok zriadené žiadne záložné právo.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |                  |                                                                  |                                             |                                          |                  |                    |                                   | Spolu             |
|-------------------------------------------|-----------------------|------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                                           | Pozemky               | Stavby           | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM   | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM |                   |
| a                                         | b                     | c                | d                                                                | e                                           | f                                        | g                | h                  | i                                 | j                 |
| Prvotné ocenenie                          |                       |                  |                                                                  |                                             |                                          |                  |                    |                                   |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>2 950 773</b>      | <b>2 890 530</b> | <b>2 888 349</b>                                                 | -                                           | -                                        | <b>2 063 594</b> | <b>74 302</b>      | -                                 | <b>10 867 548</b> |
| Prírastky                                 | -                     | -                | -                                                                | -                                           | -                                        | -                | 470 411            | -                                 | 470 411           |
| Úbytky                                    | -                     | 20 716           | 3 874                                                            | -                                           | -                                        | 11 919           | -                  | -                                 | 36 509            |
| Presuny                                   | -                     | -                | 212 982                                                          | -                                           | -                                        | 101 079          | -314 061           | -                                 | -                 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>2 950 773</b>      | <b>2 869 814</b> | <b>3 097 457</b>                                                 | -                                           | -                                        | <b>2 152 754</b> | <b>230 652</b>     | -                                 | <b>11 301 450</b> |
| Oprávky                                   |                       |                  |                                                                  |                                             |                                          |                  |                    |                                   |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                     | <b>442 137</b>   | <b>1 143 182</b>                                                 | -                                           | -                                        | <b>594 904</b>   | -                  | -                                 | <b>2 180 223</b>  |
| Prírastky                                 | -                     | 142 563          | 318 057                                                          | -                                           | -                                        | 154 820          | -                  | -                                 | 615 440           |
| Úbytky                                    | -                     | 20 716           | 3 874                                                            | -                                           | -                                        | 11 189           | -                  | -                                 | 35 779            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                     | <b>563 984</b>   | <b>1 457 365</b>                                                 | -                                           | -                                        | <b>738 535</b>   | -                  | -                                 | <b>2 759 884</b>  |
| Opravné položky                           |                       |                  |                                                                  |                                             |                                          |                  |                    |                                   |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                     | -                | -                                                                | -                                           | -                                        | -                | -                  | -                                 | -                 |
| Prírastky                                 | -                     | -                | -                                                                | -                                           | -                                        | -                | -                  | -                                 | -                 |
| Úbytky                                    | -                     | -                | -                                                                | -                                           | -                                        | -                | -                  | -                                 | -                 |
| Presuny                                   | -                     | -                | -                                                                | -                                           | -                                        | -                | -                  | -                                 | -                 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                     | -                | -                                                                | -                                           | -                                        | -                | -                  | -                                 | -                 |
| Zostatková hodnota                        |                       |                  |                                                                  |                                             |                                          |                  |                    |                                   |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>2 950 773</b>      | <b>2 448 393</b> | <b>1 745 167</b>                                                 | -                                           | -                                        | <b>1 468 690</b> | <b>74 302</b>      | -                                 | <b>8 687 325</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>2 950 773</b>      | <b>2 305 830</b> | <b>1 640 092</b>                                                 | -                                           | -                                        | <b>1 414 219</b> | <b>230 652</b>     | -                                 | <b>8 541 566</b>  |

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Pozemky          | Stavby           | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM   | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu             |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| a                                         | b                | c                | d                                                                | e                                           | f                                        | g                | h                  | i                                 | j                 |
| Prvotné ocenenie                          |                  |                  |                                                                  |                                             |                                          |                  |                    |                                   |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>2 950 773</b> | <b>2 890 530</b> | <b>4 310 952</b>                                                 | -                                           | -                                        | <b>523 262</b>   | <b>4 302</b>       | -                                 | <b>10 679 819</b> |
| Prírastky                                 | -                | -                | 48 686                                                           | -                                           | -                                        | 157 577          | 70 000             | -                                 | 276 263           |
| Úbytky                                    | -                | -                | 35 492                                                           | -                                           | -                                        | 53 042           | -                  | -                                 | 88 534            |
| Presuny                                   | -                | -                | -1 435 797                                                       | -                                           | -                                        | 1 435 797        | -                  | -                                 | -                 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>2 950 773</b> | <b>2 890 530</b> | <b>2 888 349</b>                                                 | -                                           | -                                        | <b>2 063 594</b> | <b>74 302</b>      | -                                 | <b>10 867 548</b> |
| Oprávky                                   |                  |                  |                                                                  |                                             |                                          |                  |                    |                                   |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                | <b>315 083</b>   | <b>1 142 226</b>                                                 | -                                           | -                                        | <b>178 758</b>   | -                  | -                                 | <b>1 636 067</b>  |
| Prírastky                                 | -                | 127 054          | 307 900                                                          | -                                           | -                                        | 430 506          | -                  | -                                 | 865 460           |
| Úbytky                                    | -                | -                | 306 944                                                          | -                                           | -                                        | 14 360           | -                  | -                                 | 321 304           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                | <b>442 137</b>   | <b>1 143 182</b>                                                 | -                                           | -                                        | <b>594 904</b>   | -                  | -                                 | <b>2 180 223</b>  |
| Opravné položky                           |                  |                  |                                                                  |                                             |                                          |                  |                    |                                   |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                | -                | -                                                                | -                                           | -                                        | -                | -                  | -                                 | -                 |
| Prírastky                                 | -                | -                | -                                                                | -                                           | -                                        | -                | -                  | -                                 | -                 |
| Úbytky                                    | -                | -                | -                                                                | -                                           | -                                        | -                | -                  | -                                 | -                 |
| Presuny                                   | -                | -                | -                                                                | -                                           | -                                        | -                | -                  | -                                 | -                 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                | -                | -                                                                | -                                           | -                                        | -                | -                  | -                                 | -                 |
| Zostatková hodnota                        |                  |                  |                                                                  |                                             |                                          |                  |                    |                                   |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>2 950 773</b> | <b>2 575 447</b> | <b>3 168 726</b>                                                 | -                                           | -                                        | <b>344 504</b>   | <b>4 302</b>       | -                                 | <b>9 043 752</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>2 950 773</b> | <b>2 448 393</b> | <b>1 745 167</b>                                                 | -                                           | -                                        | <b>1 468 690</b> | <b>74 302</b>      | -                                 | <b>8 687 325</b>  |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 16 467 520 EUR. Spoločnosť za hodnotené obdobie mala náklady na výskum a vývoj vo výške 50 908 eur. Dlhodobý nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov nebol. Obstaraný dlhodobý nehmotný majetok bol obstaraný a odpisovaný podľa odpisového plánu spoločnosti. Na dlhodobý hmotný majetok je zriadené záložné právo.

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 4 246 624                        |

### 3. Dlhodobý finančný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie        |                                                           |                               |                                |                 |                                              |                 |                             | Spolu         |
|-------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
|                                           | Podielové CP a podiely v DUJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky v konsolidovanom celku | Ostatné pôžičky | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM |               |
| a                                         | b                            | c                                                         | d                             | e                              | f               | g                                            | h               | i                           | j             |
| Prvotné ocenenie                          |                              |                                                           |                               |                                |                 |                                              |                 |                             |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>48 149</b>                | -                                                         | -                             | -                              | <b>38 069</b>   | -                                            | -               | -                           | <b>86 218</b> |
| Prírastky                                 | 4 265                        | -                                                         | -                             | -                              | -               | -                                            | 50              | -                           | 4 315         |
| Úbytky                                    | -                            | -                                                         | -                             | -                              | 38 069          | -                                            | -               | -                           | 38 069        |
| Presuny                                   | 50                           | -                                                         | -                             | -                              | -               | -                                            | -50             | -                           | -             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>52 464</b>                | -                                                         | -                             | -                              | -               | -                                            | -               | -                           | <b>52 464</b> |
| Opravné položky                           |                              |                                                           |                               |                                |                 |                                              |                 |                             |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                            | -                                                         | -                             | -                              | -               | -                                            | -               | -                           | -             |
| Prírastky                                 | -                            | -                                                         | -                             | -                              | -               | -                                            | -               | -                           | -             |
| Úbytky                                    | -                            | -                                                         | -                             | -                              | -               | -                                            | -               | -                           | -             |
| Presuny                                   | -                            | -                                                         | -                             | -                              | -               | -                                            | -               | -                           | -             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                            | -                                                         | -                             | -                              | -               | -                                            | -               | -                           | -             |
| Účtovná hodnota                           |                              |                                                           |                               |                                |                 |                                              |                 |                             |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>48 149</b>                | -                                                         | -                             | -                              | <b>38 069</b>   | -                                            | -               | -                           | <b>86 218</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>52 464</b>                | -                                                         | -                             | -                              | -               | -                                            | -               | -                           | <b>52 464</b> |

V roku 2019 Spoločnosť precenila podiely na základnom imaní spoločností PROBUGAS Alternatives a.s., PROBUGAS Projects s.r.o. a aj PROBUGAS Cuba s.r.o. metódou vlastného imania o 4 265 EUR a zároveň Spoločnosť nadobudla v spoločnosti Probugas Alternatives a.s. podiel vo výške 50 eur, čo je 0,2% podielu, čím sa stala 100 %-ným vlastníkom tejto spoločnosti.

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                           |                               |                                |                 |                                              |                 |                             | Spolu          |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
|                                           | Podielové CP a podiely v DÚJ                 | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky v konsolidovanom celku | Ostatné pôžičky | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM |                |
| a                                         | b                                            | c                                                         | d                             | e                              | f               | g                                            | h               | i                           | j              |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |                                                           |                               |                                |                 |                                              |                 |                             |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>36 206</b>                                | -                                                         | -                             | -                              | <b>44 982</b>   | <b>83 167</b>                                | -               | -                           | <b>164 355</b> |
| Prírastky                                 | 11 943                                       | -                                                         | -                             | -                              | 1 414           | -                                            | -               | -                           | 13 357         |
| Úbytky                                    | -                                            | -                                                         | -                             | -                              | 8 327           | 83 167                                       | -               | -                           | 91 494         |
| Presuny                                   | -                                            | -                                                         | -                             | -                              | -               | -                                            | -               | -                           | -              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>48 149</b>                                | -                                                         | -                             | -                              | <b>38 069</b>   | -                                            | -               | -                           | <b>86 218</b>  |
| Opravné položky                           |                                              |                                                           |                               |                                |                 |                                              |                 |                             |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                                            | -                                                         | -                             | -                              | -               | -                                            | -               | -                           | -              |
| Prírastky                                 | -                                            | -                                                         | -                             | -                              | -               | -                                            | -               | -                           | -              |
| Úbytky                                    | -                                            | -                                                         | -                             | -                              | -               | -                                            | -               | -                           | -              |
| Presuny                                   | -                                            | -                                                         | -                             | -                              | -               | -                                            | -               | -                           | -              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                                            | -                                                         | -                             | -                              | -               | -                                            | -               | -                           | -              |
| Účtovná hodnota                           |                                              |                                                           |                               |                                |                 |                                              |                 |                             |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>36 206</b>                                | -                                                         | -                             | -                              | <b>44 982</b>   | <b>83 167</b>                                | -               | -                           | <b>164 355</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>48 149</b>                                | -                                                         | -                             | -                              | <b>38 069</b>   | -                                            | -               | -                           | <b>86 218</b>  |

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

#### 4. Zásoby

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

| Zásoby                                                  | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav OP<br>na konci úč-<br>tovného ob-<br>dobia |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| a                                                       | b                                              | c         | d                                                   | e                                                                  | f                                               |
| Materiál                                                | 33 397                                         | -         | -                                                   | -                                                                  | 33 397                                          |
| Nedokončená výro-<br>ba a polotovary vlastnej<br>výroby | -                                              | -         | -                                                   | -                                                                  | -                                               |
| Výrobky                                                 | -                                              | -         | -                                                   | -                                                                  | -                                               |
| Zvieratá                                                | -                                              | -         | -                                                   | -                                                                  | -                                               |
| Tovar                                                   | 12 617                                         | -         | -                                                   | -                                                                  | 12 617                                          |
| Nehnuteľnosť na predaj                                  | -                                              | -         | -                                                   | -                                                                  | -                                               |
| Poskytnuté preddavky<br>na zásoby                       | -                                              | -         | -                                                   | -                                                                  | -                                               |
| <b>Zásoby spolu</b>                                     | <b>46 014</b>                                  | <b>-</b>  | <b>-</b>                                            | <b>-</b>                                                           | <b>46 014</b>                                   |

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky žiadne záložné právo.

#### 5. Pohľadávky

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

| Bežné účtovné obdobie                                                               |                                                |               |                                                     |                                                                    |                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Pohľadávky                                                                          | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav OP<br>na konci účtovného<br>obdobia |
| a                                                                                   | b                                              | c             | d                                                   | e                                                                  | F                                        |
| Pohľadávky<br>z obchodného styku                                                    | 83 649                                         | 29 409        | 13 401                                              | -                                                                  | 99 657                                   |
| Pohľadávky voči dcér-<br>skej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej<br>jednotke | -                                              | -             | -                                                   | -                                                                  | -                                        |
| Ostatné pohľadávky<br>v rámci kons. celku                                           | -                                              | -             | -                                                   | -                                                                  | -                                        |
| Pohľadávky voči spo-<br>ločníkom, členom<br>a združeniu                             | -                                              | -             | -                                                   | -                                                                  | -                                        |
| Iné pohľadávky                                                                      | -                                              | -             | -                                                   | -                                                                  | -                                        |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                             | <b>83 649</b>                                  | <b>38 647</b> | <b>13 401</b>                                       | <b>-</b>                                                           | <b>99 657</b>                            |

Opravné položky boli vytvorené z dôvodu rizika nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

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

| Názov položky<br>a                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                       |
| 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                                                           | 3 350                    | -                         | 3 350                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>3 350</b>             | -                         | <b>3 350</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 351 155                | 459 046                   | 1 810 201             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 73                       | -                         | 73                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 247 475                  | -                         | 247 475               |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                        | -                         | -                     |
| Sociálne poistenie                                                       | -                        | -                         | -                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | -                        | -                         | -                     |
| Iné pohľadávky                                                           | 16 197                   | -                         | 16 197                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 614 900</b>         | <b>459 046</b>            | <b>2 073 946</b>      |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 459 046                    | 290 954                                           |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 1 614 900                  | 1 789 645                                         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>2 073 946</b>           | <b>2 080 599</b>                                  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | -                          | -                                                 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | -                          | -                                                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>-</b>                   | <b>-</b>                                          |

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 1 767 tisíc 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

**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 a enviromentálnej záruky vo výške 10 000 EUR.

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 13 185                | 25 104                                       |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 37 247                | 43 508                                       |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | -                     | -                                            |
| Peniaze na ceste                                                    | -                     | -                                            |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>50 432</b>         | <b>68 612</b>                                |

**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: | 24 670                | 9 436                                        |
| Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:    | -                     | -                                            |
| Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 8 000                 | 8 000                                        |
| <b>Spolu</b>                                | <b>32 670</b>         | <b>17 436</b>                                |

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

**F. PASÍVA****1. Vlastné imanie**

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

| Položka vlastného imania                                           | Bežné 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                               | -                                  | -              | -            | -           | -        | -                               |
| Emisné ážio                                                        | -                                  | -              | -            | -           | -        | -                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | -                                  | -              | -            | -           | -        | -                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | -                                  | -              | -            | -           | -        | -                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 9 808                              | 4 265          | -            | -           | -        | 14 073                          |
| 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                                    | 3 441 577                          | -              | 7 733        | -           | -        | 3 433 844                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -                                  | 19 128         | -            | - 1 569 066 | -        | - 1 549 938                     |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | - 1 569 066                        | 228 517        | -            | 1 569 066   | -        | 228 517                         |
| Vyplatené dividendy                                                | -                                  | -              | -            | -           | -        | -                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | -                                  | -              | -            | -           | -        | -                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | -                                  | -              | -            | -           | -        | -                               |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>1 912 319</b>                   | <b>251 910</b> | <b>7 733</b> | <b>-</b>    | <b>-</b> | <b>2 156 496</b>                |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

| <b>Položka vlastného imania</b>                                    | <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b>    | <b>Presuny</b> | <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------------------------|
| <b>a</b>                                                           | <b>b</b>                                  | <b>c</b>         | <b>d</b>         | <b>e</b>       | <b>f</b>                               |
| Základné imanie                                                    | 25 000                                    | 4 297 192        | -                | - 4297 192     | 25 000                                 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | -                                         | -                | -                | -              | -                                      |
| Zmena základného imania                                            | -                                         | -                | -                | -              | -                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | -                                         | -                | -                | -              | -                                      |
| Emisné ážio                                                        | -                                         | -                | -                | -              | -                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | -                                         | -                | -                | -              | -                                      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | -                                         | -                | -                | -              | -                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 6 609                                     | 3199             | -                | -              | 9 808                                  |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | -                                         | -                | -                | -              | -                                      |
| 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                                    | 2 506 369                                 | 3 936 336        | 7 388 448        | 4 387 320      | 3 441 577                              |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -                                         | -                | -                | -              | -                                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 90 128                                    | - 1 569 066      | -                | -90 128        | -1 569 066                             |
| Vyplatené dividendy                                                | -                                         | -                | -                | -              | -                                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | -                                         | -                | -                | -              | -                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | -                                         | -                | -                | -              | -                                      |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>2 633 106</b>                          | <b>6 667 661</b> | <b>7 388 448</b> | <b>-</b>       | <b>1 912 319</b>                       |

**2. Rezervy**

Prehľad rezerv za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                         | Stav na začiatku<br>účtovného ob-<br>dobia<br>b | Bežné účtovné obdobie |               |               | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|
|                                            |                                                 | Tvorba<br>c           | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e |                                            |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>9 802</b>                                    | -                     | -             | -             | <b>9 802</b>                               |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   |                                                 |                       |               |               |                                            |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   |                                                 |                       |               |               |                                            |
| Rezervy na odchodné                        | 9 802                                           | -                     | -             | -             | 9 802                                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>74 508</b>                                   | <b>58 555</b>         | <b>68 954</b> | -             | <b>64 109</b>                              |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> |                                                 |                       |               |               |                                            |
| Nevyčerpané dovolenky                      | 43 123                                          | 35 493                | 37 569        | -             | 41 047                                     |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> |                                                 |                       |               |               |                                            |
| Odmeny pracovníkom                         | 28 735                                          | -                     | 28 735        | -             | -                                          |
| Bonusy a zľavy                             | -                                               | 7 147                 | -             | -             | 7 147                                      |
| Rezervy na služby                          | 2 650                                           | 15 915                | 2 650         | -             | 15 915                                     |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>84 310</b>                                   | <b>58 555</b>         | <b>68 954</b> | -             | <b>73 911</b>                              |

| Názov položky<br>a                         | Stav na začiatku<br>účtovného ob-<br>dobia<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |               | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|
|                                            |                                                 | Tvorba<br>c                                  | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e |                                            |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>9 801</b>                                    | <b>1</b>                                     | <b>0</b>      | -             | <b>9 802</b>                               |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   |                                                 |                                              |               |               |                                            |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   |                                                 |                                              |               |               |                                            |
| Rezervy na odchodné                        | 9 801                                           | 1                                            | 0             | -             | 9 802                                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>53 815</b>                                   | <b>129 675</b>                               | <b>50 823</b> | <b>58 158</b> | <b>74 508</b>                              |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> |                                                 |                                              |               |               |                                            |
| Nevyčerpané dovolenky                      | 47 215                                          | 52 141                                       | 39 274        | 16 958        | 43 123                                     |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> |                                                 |                                              |               |               |                                            |
| Odmeny pracovníkom                         | -                                               | 74 884                                       | 4 949         | 41 200        | 28 735                                     |
| Súdny spor                                 | -                                               | -                                            | -             | -             | -                                          |
| Nevyfakturované dodávky                    | 6 600                                           | 2 650                                        | 6 600         | -             | 2 650                                      |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>63 616</b>                                   | <b>129 675</b>                               | <b>50 823</b> | <b>58 158</b> | <b>84 310</b>                              |

Rezervy sú vytvorené z dôvodu opatrnosti a kvôli zachovaniu vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**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                                    | 157 507               | 183 551                                      |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 167 380             | 1 782 876                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 324 887</b>      | <b>1 966 427</b>                             |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 036 891             | 904 333                                      |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 2 930 272             | 2 265 772                                    |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>3 967 163</b>      | <b>3 170 105</b>                             |

V sume dlhodobých a časti krátkodobých záväzkov je zahrnutý záväzok v celkovej výške 3 156 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 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                       |                                              |
|                                                                                       | <b>-5 408 244</b>     | <b>-6 106 492</b>                            |
| odpočítateľné                                                                         | 46 014                | 59 415                                       |
| zdaniteľné                                                                            | -5 454 258            | -6 165 907                                   |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |                                              |
|                                                                                       | <b>-5 319 259</b>     | <b>-5 285 137</b>                            |
| odpočítateľné                                                                         | 54 300                | 88 422                                       |
| zdaniteľné                                                                            | -5 373 559            | -5 373 559                                   |
| <b>Možnosť previesť nevyužitý daňový odpočet</b>                                      | 0                     | 0                                            |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>                                                  | 0                     | 0                                            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>                                          | -                     | -                                            |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                         | -                     | -                                            |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | -                     | -                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | -                     | -                                            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>2 252 775</b>      | <b>2 392 242</b>                             |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>-139 467</b>       | <b>-46 457</b>                               |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | -139 467              | -46 457                                      |
| 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 |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>4 333</b>          | <b>1 991</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 4 266                 | 7 309                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -                     | -                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -                     | 3 655                                        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>8 599</b>          | <b>12 955</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>6 557</b>          | <b>8 622</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>2 042</b>          | <b>4 333</b>                                 |

## 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. Spoločnosť v roku 2018 navýšila Splátkový úver paušál. Štruktúra bankových úverov k 31.12.2019 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                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>             |      |                    |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Splátkový úver                            | EUR  | EURIBOR + 1,80%    | 25.03.2022       | 608 850                                                | 608 850                                       | 879 450                                                                       |
| Splátkový úver -Paušál                    | EUR  | EURIBOR + 1,4%     | 25.11.2020       | 92 584                                                 | 92 584                                        | 237 264                                                                       |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>           |      |                    |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Kontokorentný úver                        | EUR  | 1M EURIBOR + 2,8%  | 26.6.2019        | 1 229 533                                              | 1 229 533                                     | 1 194 349                                                                     |
| Splátkový úver (krátkodobá časť)          | EUR  | 1M EURIBOR + 1,8 % | 25.03.2019       | 270 600                                                | 270 600                                       | 270 600                                                                       |
| Splátkový úver – paušál (krátkodobá časť) | EUR  | 1M EURIBOR +1,4%   | 28.12.2019       | 144 680                                                | 144 680                                       | 84 013                                                                        |

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

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 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: | 370                   | 711                                          |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | -                     | -                                            |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | -                     | -                                            |
| Spolu                                       | 370                   | 711                                          |

## G. VÝNOSY

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony, výrobky a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu       | Skvapalnené plyné uhl'ovodíky |                                              | Prečerpávanie plynu a ostatné služby |                                              |
|---------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|
|                     | Bežné účtovné obdobie         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                   | b                             | c                                            | d                                    | e                                            |
| Slovenská republika | 10 350 682                    | 11 914 191                                   | 314 591                              | 366 011                                      |
| Zahraničie          | 55 995                        | 96 415                                       | -                                    | 100 000                                      |
| <b>Spolu</b>        | <b>10 406 677</b>             | <b>12 010 606</b>                            | <b>314 591</b>                       | <b>649 992</b>                               |

Predaj tovaru:

| Oblasť odbytu       | Skvapalnené plyné uhl'ovodíky |                                              |
|---------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
|                     | Bežné účtovné obdobie         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                   | b                             | c                                            |
| Slovenská republika | 475 263                       | 442 248                                      |
| Zahraničie          | -                             | -                                            |
| <b>Spolu</b>        | <b>475 263</b>                | <b>442 248</b>                               |

### 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 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>18 261</b>         | <b>94 602</b>                                |
| Aktivácia zásob                                                          | 18 261                | 43 892                                       |
| Aktivácia plynu                                                          | -                     | 50 710                                       |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>403 096</b>        | <b>436 640</b>                               |
| Predaj DHM                                                               | 88 449                | 118 275                                      |
| Prjate zmluvné pokuty                                                    | 17 144                | 41 046                                       |
| Odpis záväzkov zo zálohových fliaš                                       | 225 464               | 225 464                                      |
| Ostatné                                                                  | 72 039                | 51 855                                       |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>20 172</b>         | <b>16 450</b>                                |
| Kurzové zisky                                                            | 7 004                 | 15 960                                       |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 13 168                | 490                                          |
| Výnosové úroky                                                           | 12 057                | 29                                           |
| Ostatné finančné výnosy                                                  | 1 111                 | 461                                          |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>                                        | <b>-</b>              | <b>-</b>                                     |

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

**3. Čistý obrat**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 10 406 677            | 12 010 606                                   |
| Tržby za tovar                          | 475 263               | 442 248                                      |
| Tržby z predaja služieb                 | 314 591               | 466 011                                      |
| Výnosy zo zákazky                       | -                     | -                                            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | -                     | -                                            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>11 196 531</b>     | <b>12 918 865</b>                            |

**H. NÁKLADY**

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>2 028 122</b>      | <b>2 047 601</b>                             |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti</i>                   | <i>17 308</i>         | <i>20 760</i>                                |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 9 400                 | 16 300                                       |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | -                     | -                                            |
| súvisiace audítorské služby                                               | -                     | -                                            |
| daňové poradenstvo                                                        | 7 908                 | 4 460                                        |
| ostatné neaudítorské služby                                               | -                     | -                                            |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>2 010 814</i>      | <i>2 026 841</i>                             |
| Opravy a údržba                                                           | 101 127               | 107 092                                      |
| Cestovné                                                                  | 47 865                | 54 000                                       |
| Prepravné                                                                 | 902 183               | 893 113                                      |
| Prenájmy                                                                  | 209 998               | 264 136                                      |
| Poštovné a telekomunikačné výdaje                                         | 71 351                | 49 269                                       |
| Propagácia                                                                | 1 629                 | 6 811                                        |
| Stráženie a údržba objektov                                               | 49 677                | 41 338                                       |
| Náklady na plnenie fliaš                                                  | 73 831                | 62 989                                       |
| Externé služby súvisiace s prečerpávaním plynu                            | -                     | 45 676                                       |
| Ostatné                                                                   | 553 153               | 502 417                                      |
| <b>Personálne náklady</b>                                                 | <b>1 107 602</b>      | <b>1 202 982</b>                             |
| Mzdové náklady                                                            | 776 114               | 832 530                                      |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti                                         | 11 808                | 11 811                                       |
| Zdravotné poistenie                                                       | 81 214                | 93 351                                       |
| Sociálne poistenie                                                        | 203 942               | 220 163                                      |
| Sociálne náklady                                                          | 34 524                | 45 127                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>135 156</b>        | <b>102 285</b>                               |
| Zostatková cena predaného DHM                                             | 24 459                | 54 652                                       |
| Poistenie                                                                 | 29 231                | 34 604                                       |
| Manká a škody                                                             | 7 452                 | 342                                          |
| Odpis pohľadávok                                                          | 51 471                |                                              |
| Ostatné                                                                   | 22 543                | 12 687                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>70 228</b>         | <b>93 351</b>                                |
| <i>Kurzové straty</i>                                                     | <i>17 927</i>         | <i>38 042</i>                                |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>52 301</i>         | <i>55 309</i>                                |
| Nákladové úroky                                                           | 36 387                | 37 556                                       |
| Ostatné finančné náklady                                                  | 15 914                | 17 753                                       |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                        | <b>-</b>              | <b>-</b>                                     |

## I. DANE Z PRÍJMOV

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

| Bežné účtovné obdobie                        | Základ dane    |                |            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |            |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------------------------------------|---------------|------------|
|                                              | Názov položky  | Daň            | Daň v %    | Názov položky                                | Daň           | Daň v %    |
| a                                            | B              | c              | d          | e                                            | f             | g          |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: |                |                |            |                                              |               |            |
|                                              | 172 898        | x              | x          | - 1 550 627                                  | x             | x          |
| teoretická daň                               | x              | 36 309         | 21%        | x                                            | -325 632      | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 394 760        | 82 899         | 48%        | 1 982 500                                    | 416 325       | -27%       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -168 383       | -35 360        | - 20%      | - 87 068                                     | -18 284       | 1%         |
| Odpočet daňovej straty                       | -              | -              | -          | -35 769                                      | -7 511        | 0%         |
| Zmena sadzby dane                            | -              | -              | -          | -                                            | -             | -          |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>399 275</b> | <b>83 848</b>  | <b>49%</b> | <b>309 036</b>                               | <b>64 898</b> | <b>-4%</b> |
| Daňová licencia z predch. období             | X              | -              | -          | X                                            | -             | -          |
| Splatná daň z príjmov                        | X              | 83 848         | 49%        | X                                            | 64 898        | -4%        |
| Odložená daň z príjmov                       | X              | -139 467       | -81%       | X                                            | -46 458       | 3%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 | <b>X</b>       | <b>-55 619</b> | <b>32%</b> | <b>X</b>                                     | <b>18 440</b> | <b>-1%</b> |

## 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) | 267 672               | 305 257                                      |
| 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, 4 úžitkové vozidlá a 2 vysokozdvížne vozíky v hodnote 206 tis. EUR. Okrem toho mala spoločnosť v prenájme kancelárske priestory na adrese Nám. 1. mája 18 v Bratislave, celkové ročné náklady prenájmu boli približne 61 tis. EUR.

## 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<br>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           | -                                                     | 35 776    | -     | -                                                     | -         | -     |
|                          | -                                                     | 77 582    | -     | -                                                     | -         | -     |
| 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           |
| Mestská elektrárň Nitra, a.s.         | Nábřežie mládeže 89, 949 01 Nitra          |
| OPM 2 SR, s.r.o.                      | Nábřežie mládeže 89, 949 01 Nitra          |
| PROBUGAS Cuba s.r.o.                  | Dúbravca 5, 036 01 Martin                  |
| ENERGO - AQUA a.s.                    | Trenč. Biskupice 7051, 911 04 Trenčín      |
| Probugas Projects s.r.o.              | Dúbravca 5, 036 01 Martin                  |
| ZOBOR, a.s.                           | Mankovce 206, 951 91 Mankovce              |
| Hydro-Gen, a.s.                       | Nábřežie mládeže 89, 949 01 Nitra          |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Hodnotové vyjadrenie transakcií so spriaznenými stranami je zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

| Spriaznená osoba<br>a           | Kód dru-<br>hu ob-<br>chodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu  |                                                         |
|---------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                 |                                  | Bežné účtovné<br>obdobie<br>c | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>d |
| A.En. Slovensko                 | 01                               | 1 685                         | -                                                       |
| A.En. Slovensko                 | 04                               | 142 144                       | 13 730                                                  |
| A.En. Slovensko                 | 03                               | 16 865                        | 23 522                                                  |
| A.En. Slovensko                 | 02                               | 52 227                        | 97 669                                                  |
| A.En. Gas                       | 04                               | 12 458                        | 11 201                                                  |
| A.En. Gas                       | 01                               | -                             | -                                                       |
| A.En. Gas                       | 03                               | 25 018                        | 10 895                                                  |
| ECOEN Slovakia                  | 01                               | -                             | 50                                                      |
| ECOEN Slovakia                  | 04                               | 263 132                       | 212 164                                                 |
| ECOEN Slovakia                  | 02                               | -                             | 77                                                      |
| ECOEN Slovakia                  | 03                               | 26 558                        | 8 607                                                   |
| Teplico                         | 04                               | 69                            | 374                                                     |
| Teplico                         | 03                               | 175                           | 255                                                     |
| Mestská elektráreň Nitra a.s.   | 03                               | 1 553                         | 96                                                      |
| Mestská elektráreň Nitra a.s.   | 04                               | -                             | 65                                                      |
| Zvolenská ekologická spoločnosť | 03                               | 2 294                         | 840                                                     |
| Trnavská ekologická spoločnosť  | 03                               | 1 775                         | 1 200                                                   |
| PROBUGAS Projects               | 03                               | 158                           | 110                                                     |
| PROBUGAS Projects               | 04                               | -                             | 300                                                     |
| OPM 2 SR, s.r.o.                | 03                               | 249                           | -                                                       |
| PROBUGAS Cuba s.r.o.            | 03                               | 2 286                         | 2 237                                                   |
| ENERGO - AQUA a.s.              | 03                               | 4 800                         | 900                                                     |
| ZOBOR, a.s.                     | 03                               | 238                           | -                                                       |
| Hydro-Gen, a.s.                 | 03                               | 564                           | -                                                       |
| Probugas Alternatives, a.s.     | 03                               | 180                           | -                                                       |
| Probugas Alternatives, a.s.     | 04                               | 3 000                         | -                                                       |

### 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 - 01

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:

| Otvorené záväzky z obchodného styku so spriaznenými stranami |                       |                                              |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Spriaznená osoba                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| A.En. Slovensko s.r.o.                                       | 12 511                | 9 438                                        |
| A.En. Gas                                                    | - 1 293               | 311                                          |
| ECOEN Slovakia                                               | 24 334                | 20 753                                       |
| Probugas Alternatives                                        | 2 200                 | -                                            |
| <b>Spolu</b>                                                 | <b>37 752</b>         | <b>30 502</b>                                |

  

| Otvorené pohľadávky z obchodného styku so spriaznenými stranami |                       |                                              |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Spriaznená osoba                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| A.En. Slovensko s.r.o.                                          | 52 790                | -                                            |
| A.En. Gas                                                       | 73 938                | 73 000                                       |
| ECOEN Slovakia                                                  | 581                   | 982                                          |
| A.En. CZ s.r.o.                                                 | 100 000               | 100 000                                      |
| Teplico, s.r.o.                                                 | -                     | -                                            |
| Mestská elektrárň Nitra, a.s.                                   | 24                    | 52 000                                       |
| OPM 2 SR, s.r.o.                                                | -                     | 6 360                                        |
| ENERGO - AQUA a.s.                                              | 515                   | 170                                          |
| PROBUGAS Cuba s.r.o.                                            | 2 286                 | 36 570                                       |
| Trnavská ekologická spoločnosť                                  | 335                   | -                                            |
| Zvolenská ekologická spoločnosť                                 | 335                   | -                                            |
| Hydro-Gen                                                       | 304                   | -                                            |
| ZOBOR                                                           | 238                   | -                                            |
| Probugas Projects, s.r.o.                                       | 73                    | -                                            |
| <b>Spolu</b>                                                    | <b>231 419</b>        | <b>269 082</b>                               |

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

V dôsledku vyhlásenia mimoriadnej situácie dňa 12. marca 2020 vládou Slovenskej republiky v súvislosti so šírením vírusu SARS-CoV-2 a súvisiacimi opatreniami, Spoločnosť zaznamenala pokles výnosov, ktorý súvisí aj s celkovým vývojom na komoditnom trhu s LPG.

Manažment spoločnosti dôsledne posúdil možné vplyvy zavedených opatrení počas mimoriadnej situácie a ich následky na činnosť účtovnej jednotky a prijal všetky potrebné opatrenia na zabezpečenie činnosti bez výpadkov.

Manažment spoločnosti očakáva určité finančné riziká súvisiace so zhoršením platobnej disciplíny odberateľov, ak by ekonomická recesia trvala dlhšie obdobie. Tieto riziká by však nemali predstavovať významnejší vplyv na cash flow spoločnosti a jej schopnosť splácať svoje záväzky včas. Spoločnosť nie je závislá na určitom odberateľovi, alebo jednom type výnosov. Výnosy sú diverzifikované na poskytovanie produktov na rôzne účely – predaj LPG pre motorové vozidlá, predaj plynových fliaš pre domácnosti a priemysel alebo predaj plynu na vykurovanie a technické účely, preto Spoločnosť neočakáva ohrozenie nepretržitosti činnosti účtovnej jednotky.

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

## Výkaz peňažných tokov za obdobie k 31.12.2019 (nepriama metóda)

|             |                                                                                                                   | Bežné účtovné obdobie | Predch. účt. obdobie |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
|             |                                                                                                                   | (EUR)                 | (EUR)                |
| <b>Z/S</b>  | <b>Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov PO</b>                                    | 172 898               | - 1 550 627          |
| <b>A.1.</b> | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti</b>                                     | 659 006               | 2 234 772            |
| A.1.1.      | Odpisy dlhodobého hmotného majetku                                                                                | 590 982               | 577 834              |
|             | Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku                                                                         | 21 941                | 1 659 419            |
| A.1.2.      | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)            |                       |                      |
| A.1.3.      | Odpis pohľadávok                                                                                                  | 51 472                |                      |
| A.1.4.      | Zmena stavu dlhodobých rezerv                                                                                     |                       | 1                    |
| A.1.5.      | Zmena stavu opravných položiek                                                                                    | 6 983                 | 9 025                |
| A.1.6.      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                       | 14 893                | 14 559               |
| A.1.7.      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov                                                              |                       |                      |
| A.1.8.      | Úroky účtované do nákladov                                                                                        | 36 387                | 37 556               |
| A.1.9.      | Úroky účtované do výnosov                                                                                         |                       |                      |
| A.1.10.     | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky                       | 9                     |                      |
| A.1.11.     | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky                     | 329                   |                      |
| A.1.12.     | Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent                 | - 63 990              | - 63 623             |
| A.1.13.     | Ostatné položky nepeňažného charakteru                                                                            |                       |                      |
| <b>A.2.</b> | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</b>                                                                      | - 445 706             | - 638 884            |
| A.2.1.      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                    | - 24 103              | - 43 564             |
| A.2.2.      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                      | - 347 398             | - 486 316            |
| A.2.3.      | Zmena stavu zásob                                                                                                 | 55 739                | 48 130               |
| A.2.4.      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov               | 50                    |                      |
| <b>A.3.</b> | <b>Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností</b>                                |                       |                      |
| <b>A.4.</b> | <b>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností</b>                     | - 36 387              | - 37 556             |
| <b>A.5.</b> | <b>Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností</b>  |                       |                      |
| <b>A.6.</b> | <b>Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností</b> |                       |                      |
| <b>A.7.</b> | <b>Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností</b>  | - 93 607              | - 64 897             |
| <b>A.8.</b> | <b>Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť</b>                                        |                       |                      |
| <b>A.9.</b> | <b>Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť</b>                                       |                       |                      |
| <b>A.</b>   | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                 | 386 198               | 1 595 887            |

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.1.   | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                                                        | - 10 000         | - 17 006         |
| B.2.   | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku                                                          | - 470 411        | - 276 288        |
| B.3.   | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách                  | - 50             |                  |
| B.4.   | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku                                                             |                  |                  |
| B.5.   | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku                                                               | 88 449           | 118 275          |
| 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                                    |                  | - 39 380         |
| B.10.  | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám                      | 1 303            |                  |
| B.11.  | Príjmy z prenájmu súboru hnuteľného 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.     | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                           | <b>- 390 709</b> | <b>- 214 399</b> |
| C.1.   | Peňažné toky vo vlastnom imaní                                                                             |                  |                  |
| 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                          |                  |                  |
| 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                 | - 13 669         | - 169 444        |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov                                                                |                  |                  |

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

|         |                                                                                                             |                 |                  |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| .       |                                                                                                             |                 |                  |
| 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    |                 | 193 586          |
| C.2.4   | Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť            |                 | - 363 030        |
| 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 hnuteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom   |                 |                  |
| C.2.9   | Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti                    | 12 057          |                  |
| 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                                            | 8 115           |                  |
| C.9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť                                           | - 33 841        |                  |
| C.      | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                              | <b>- 13 669</b> | <b>- 169 444</b> |
| D.      | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>                                           | <b>- 18 180</b> | <b>9 382</b>     |
| E.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                   | <b>68 612</b>   | <b>59 230</b>    |
| F.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>                      | <b>50 432</b>   | <b>68 612</b>    |
| G.      | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky</b>  |                 |                  |
| H.      | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>                  | <b>50 432</b>   | <b>68 612</b>    |

#### 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.