

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia MF SR z 6.12.2017 č.14774/2017-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie MF SR z 3.12.2014 č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky v znení opatrenia z 2.12.2015 č. MF/19927/2015-74

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	NAFTASELL, spol. s r.o.
Sídlo:	Cintorínska 937
Dátum založenia:	08.03.2001
Dátum vzniku:	28.05.2001

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- nákup, predaj a distribúcia ropných produktov
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- spracovanie dát
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- vedenie účtovníctva
- činnosť účtovných poradcov
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti dopravy

c) Informácie o počte zamestnancov: účtovná jednotka nemala žiadnych zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov		

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku k 31.12.2017 podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

f) Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12. 2016 bola schválená Valným zhromaždením dňa 20.3.2017. Účtovná jednotka ukladá účtovnú závierku do zbierky listín samostatne, k 31.12.2016 bola uložená dňa 23.3.2017.

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Účtovná závierka je vyhotovená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

b) Účtovaná jednotka účtovala účtovné prípady časovo a vecne súvisiace s hospodárskym rokom, ktorým je kalendárny rok. Účtovné zásady a metódy použila účtovná jednotka v súlade so Zákonom o účtovníctve a postupov účtovania platných pre rok 2017.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

- 1) Účtovná jednotka nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok .
- 2) Účtovná jednotka netvorila vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok.
- 3) Účtovná jednotka dlhodobý nehmotný majetok v priebehu roku neobstarala iným spôsobom.
- 4) Účtovná jednotka oceňovala DHM obstaraný kúpou v priebehu roku obstarávacou cenou.
- 5) Účtovná jednotka v bežnom roku netvorila DHM vlastnou činnosťou
- 6) Účtovná jednotka v bežnom roku DHM iným spôsobom neobstarala.
- 7) Účtovná jednotka v bežnom roku neobstarala finančný majetok.
- 8) Účtovná jednotka nakúpené samostatné hnutelné veci do 1700,- EUR oceňovala obstarávacou cenou a účtovala priamo do spotreby na účet spotreba materiálu. Zásoby obstarané kúpou oceňovala obstarávacou cenou.
- 9) Účtovná jednotka netvorila v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou.
- 10) Účtovná jednotka neobstarávala v bežnom roku zásoby iným spôsobom.
- 11) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ÚJ nevykazuje.
- 12) Pohľadávky pri ich vzniku oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou.
- 13) Peňažné prostriedky a ceniny účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou.
- 14) Časové rozlíšenia na strane aktív oceňovala účtovná jednotka na úrovni odborného odhadu, účtovala o nich v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím.
- 15) Záväzky pri ich vzniku účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou. Rezervy oceňovala účtovná jednotka na úrovni odborného odhadu, účtovala o nich v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím .
- 16) Časové rozlíšenia na strane pasív oceňovala účtovná jednotka na úrovni odborného odhadu, účtovala o nich v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím.
- 17) - 18) Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
- 19) Účtovná jednotka má prenajatý majetok na základe zmluvy o finančnom leasingu.
- 20) Účtovná jednotka nemá majetok obstaraný v privatizácii.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Pri zostavení plánu odpisov účtovná jednotka vychádzala z predpokladaného opotrebenia zodpovedajúceho bežným podmienkam zaradeného DHM do používania. Plán odpisov za rok 2016 tvorí prílohu k Poznámkam.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo va-né náklad y na vývo j	Softvé r	Ocenitel' né práva	Good will	Ostatn ý DNM	Obsta - rávan ý DNM	Poskytnut é preddavk y na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		301						301
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		301						301
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-301						-301
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		-301						-301
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivov a-né náklady na vývo j b	Softvé r c	Ocenite l p-né práva d	Goodwil l e	Ostatn ý DNM f	Obsta - rávan ý DNM g	Poskytnut é preddavk y na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		301						301
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		301						301
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-301						-301
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		-301						-301
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

b) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku
Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			145114						145114
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			145114						145114
oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-100567						-100567
Prírastky			-25847						-25847
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			-126414						-126414
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			44547						44547
Stav na konci účtovného obdobia			18700						18700

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			115955						115955
Prírastky			29159						29159
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			145114						145114
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-74720						-74720
Prírastky			-25847						-25847
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			-100567						-100567
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			41235						41235
Stav na konci účtovného obdobia			44547						44547

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1608		1608
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	437		437
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	2045	0	2045

t) Účtovná jednotka nevykazuje pohľadávky kryté záložným právom.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1714	2908
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	958	5875
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2672	8783

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2233	4326
PZP	396	35
Parkovné	0	62
MAZDA poistné	1491	2982
MAZDA úrok	331	1247
Poistenie MT	15	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. Informácie o údajoch vykazaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: -64174,- EUR

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: ÚJ má základné imanie v sume 6639,- EUR a je v plnom rozsahu splatené.

2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	45339
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	45339
Iné	
Spolu	45339

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: Informácie

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	12049	23866
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	269	269
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11780	23597
Krátkodobé záväzky spolu	63653	62602
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	63653	59662
Záväzky po lehote splatnosti	0	2940

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	269	269
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		

Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	269	269

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
	EUR				
Krátkodobé pôžičky					
	EUR	10	30.05.2017	3661	11499
	EUR	10	31.12.2017	23710	31924
Krátkodobé finančné výpomoci					
	EUR		31.12.2017	14439	14439

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – účtovná jednotka bankové úvery nečerpala.

Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	9858	0	0	9510	9858	0
Finančný náklad	1821	0	0	2407	1822	
Spolu	11679	0	0	11917	11680	0

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Predaj tovaru v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období (2016): 0,- EUR

Predaj tovaru v bežnom účtovnom období: 0,- EUR

Poskytované služby v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období (2016): 32039,- EUR

Poskytované služby v bežnom účtovnom období: 19188,- EUR

I. Informácie o nákladoch:

a) – e) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby, ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, finančných nákladov, mimoriadnych nákladov, o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	16155	5169
Telefónne služby	690	94
Reprezentačné	1610	669
Opravy a údržba	9061	181
Poštovné	20	32
Overovanie podpisov	11	7
Nájomné	2484	629
Parkovanie	551	59
Právne služby	0	50
Ostatné služby	1728	3448
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	32844	36175
Spotreba materiálu, energie	4139	4081
Osobné náklady	2858	5846
Odpisy	25847	25847
Dane a poplatky		401
Ostatné náklady, z toho	2941	1659
Ostatné náklady	2941	1659
Finančné náklady, z toho:	4476	33416
Predané podiely	0	27087
Nákladové úroky	4365	6248
Ostatné náklady na finančnú činnosť	111	81
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah, z toho:		

V roku 2017 účtovná jednotka neúčtovala o nákladoch za overenie individuálnej účtovnej závierky ani za iné služby poskytnuté audítorom.

J. Informácie o daniach z príjmov:

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-22735,88			-44378,72	x	x
teoretická daň			21	x		22
Daňovo neuznané náklady	8117,84			34260,42		
Výnosy nepodliehajúce dani	0			0		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0			0		
Zmena sadzby dane						
Iné	-2940					
Spolu	-17558,04			-10118,30		
Splatná daň z príjmov	x	21		x		
Odložená daň z príjmov	x	21		x		
Celková daň z príjmov	x	21		x		

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť vedie evidenciu splatnej daňovej licencie aj na podsúvahovom účte 777.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

Všetky údaje k významným položkám aktív a pasív sú popísané v ostatných častiach.

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

V účtovnom období roku 2017 nebola konateľovi vyplatená žiadna odmena.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b,c) Zoznam obchodov, neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

Takéto obchody uzatvorené neboli, sú uzatvorené za obvyklých podmienok.

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky: nedošlo k žiadnym mimoriadnym skutočnostiam.

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 6639,-EUR

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: 0

Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	118520				118520
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	446				446
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	25383				25383

Neuhrazená strata minulých rokov	-146127	-45339			-191466
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-45339	-23696	-45339		-23696
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					
Vlastné imanie spolu:	-40478				-64174

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	118520				118520
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	280	166			446
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy					

Poznámky Úč POD 3 - 01

NAFTASELL, spol. s r.o. IČO

3 6 2 4 3 5 6 6

DIČ

2 0 2 0 1 9 4 1 1 0

a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	22244	3139			25383
Neuhradená strata minulých rokov	-146127				-146127
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3304	-45339	3304		-45339
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
	4860				-40478