

**PETROLTRANS, a.s.**

**Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve za rok končiaci k 31. decembru 2018**

---

## 1. Všeobecné informácie

PETROLTRANS, a.s. („PETROLTRANS“ alebo „Spoločnosť“) bol do Obchodného registra Slovenskej republiky zapísaný dňa 13.4.2005. Spoločnosť bola založená v súlade so slovenskou legislatívou.

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je kúpa tovaru na účely jeho predaja – prevažne pohonné hmoty a sprostredkovanie obchodu a výroby.

Sídlo Spoločnosti a identifikačné čísla:

PETROLTRANS, a.s.  
Dlhé hony 5268/9  
05801 Poprad  
Slovenská republika  
Identifikačné číslo (IČO): 36592170  
Daňové identifikačné číslo (DIČ): 2021997769

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 14.9.2018. Táto individuálna účtovná závierka je uložená v sídle Spoločnosti, a v Registri účtovných závierok. Individuálna účtovná závierka bola zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka v súlade s § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky PROGRESS TRADING, a.s. Cukrovarská 22, 075 01 Trebišov ako dcérska spoločnosť.

Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti PROGRESS TRADING, a.s.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti k 31. decembru 2018 bol 22 (k 31. decembru 2017: 22 zamestnancov), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 4 (k 31. decembru 2017: 3 vedúci zamestnanci).

## 2. Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti. Účtovným obdobím je kalendárny rok. Údaje v tejto individuálnej účtovnej závierke sú vykázané v Eur.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Účtovníctvo spoločnosti sa vedie na základe dodržania vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich plnenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa do úvahy všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov ak sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pohľadávky a záväzky sa vykazujú v súvahe ako dlhodobé a krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorého splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku Spoločnosti v súlade s § 25 platného zákona o účtovníctve

|   |                   |
|---|-------------------|
| dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou<br>(obstarávaciu cenu tvorí cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním – doprava, montáž, clo provízia....) | obstarávacia cena |
| dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou  | vlastné náklady   |
| dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom   | reálna hodnota    |
| dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou<br>(obstarávaciu cenu tvorí cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním – doprava, montáž, clo provízia....)   | obstarávacia cena |
| dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou  | vlastné náklady   |
| dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom   | reálna hodnota    |
| dlhodobý finančný majetok   | obstarávacia cena |
| zásoby obstarané kúpou<br>(obstarávaciu cenou tvorí cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním - clo, prepravné, vlečné, stojné...)                   | obstarávacia cena |
| zásoby vytvorené vlastnou činnosťou   | vlastné náklady   |
| zásoby získané iným spôsobom  | reálna hodnota    |
| pohľadávky - pri ich vzniku   | menovitá hodnota  |
| - pri odplatnom nadobudnutí   | obstarávacia cena |
| krátkodobý finančný majetok   | menovitá hodnota  |
| časové rozlíšenie na strane aktív súvahy  | menovitá hodnota  |
| časové rozlíšenie na strane pasív súvahy  | menovitá hodnota  |
| záväzky, pôžičky, úvery - pri ich vzniku  | menovitá hodnota  |
| daň z príjmov splatná a daň z príjmov odložená  | menovitá hodnota  |

Spoločnosť neúčtovala o majetku získanom privatizáciou, darovaním, vydržaním.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť postupovala pri oceňovaní majetku a záväzkov v zmysle ustanovenia § 26 Zákona o účtovníctve, t.j. upravila ocenenie hodnoty majetku o opravné položky.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre DHM, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Účtovné odpisy majetku spoločnosti zväčša sú totožné s daňovými.

| Druh dlhodobého majetku          | Doba odpisovania     | Sadzba v % | Odpisová metóda |
|----------------------------------|----------------------|------------|-----------------|
| <b>Nehmotný dlhodobý majetok</b> |                      |            |                 |
| Zriaďovacie výdavky              | Spoločnosť neeviduje |            |                 |
| Software                         | 4r                   | 25         | Rovnomerná      |
| Oceniteľné práva, goodwill       | Spoločnosť neeviduje |            |                 |

| <b>Hmotný dlhodobý majetok odpisovaný</b>               |                      |          |                        |
|---|----------------------|----------|------------------------|
| Stavby  | 40 r.                | 2,5      | Rovnomerné             |
| Samostatné hnutelné veci                                | 4-18r.               | 25 - 5,6 | Rovnomerné             |
| Samostatné hnutelné veci s cenou obstarania do 1700 Eur | Jednorazovo          | 100      | Priamo do spotreby 501 |
| Ostatný hmotný dlhodobý majetok                         | Spoločnosť neeviduje |          |                        |

Spoločnosť neeviduje majetok financovaný z dotácií.

Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu.

A. počas účtovného obdobia

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa na menu Eur prepočítavajú kurzom vyhláseným ECB ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Za deň uskutočnenia účtovného prípadu sa považuje - deň splnenia dodávky, platba záväzku, inkaso pohľadávky, alebo deň, keď má účtovná jednotka k dispozícii doklady.

B. k termínu účtovnej závierky

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovnej závierky na menu Eur prepočítavajú kurzom ECB vyhláseným ku dňu účtovnej závierky (31.12.), okrem účtov prijatých a poskytnutých preddávok a nevyfakturovaných dodávok.

C. pri kúpe a predaji cudzej meny. Spoločnosť používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Pri jej výdaji do spotreby kurz ECB ku dňu predchádzajúcemu dňu účtovnému prípadu.

### 3. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

#### Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                   |          |             |                 |                             |        |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| a                                  | b                           | c       | d                 | e        | f           | g               | h                           | i      |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 10 294  |                   |          |             |                 |                             | 10 294 |
| Prírastky                          |                             |         |                   |          |             | 15 358          |                             | 15 358 |
| Úbytky                             |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                             | 15 358  |                   |          |             | -15 358         |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 25 652  |                   |          |             |                 |                             | 25 652 |
| Oprávky                            |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 7 195   |                   |          |             |                 |                             | 7 195  |
| Prírastky                          |                             | 3 854   |                   |          |             |                 |                             | 3 854  |
| Úbytky                             |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 11 049  |                   |          |             |                 |                             | 11 049 |
| Opravné položky                    |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Prírastky                          |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 3 099   |                   |          |             |                 |                             | 3 099  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 14 603  |                   |          |             |                 |                             | 14 603 |

Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                        |               |                  |                       |                                  |            |
|------------------------------------|--|--------------|------------------------|---------------|------------------|-----------------------|----------------------------------|------------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj<br>b             | Softvér<br>c | Oceniiteľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obsta rávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |  |              |                        |               |                  |                       |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 10 294       |                        |               |                  |                       |                                  | 10 294     |
| Prírastky                          |  |              |                        |               |                  |                       |                                  |            |
| Úbytky                             |  |              |                        |               |                  |                       |                                  |            |
| Presuny                            |  |              |                        |               |                  |                       |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 10 294       |                        |               |                  |                       |                                  | 10 294     |
| Oprávk y                           |  |              |                        |               |                  |                       |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 4 621        |                        |               |                  |                       |                                  | 4 621      |
| Prírastky                          |  | 2 574        |                        |               |                  |                       |                                  | 2 574      |
| Úbytky                             |  |              |                        |               |                  |                       |                                  |            |
| Presuny                            |  |              |                        |               |                  |                       |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 7 195        |                        |               |                  |                       |                                  | 7 195      |
| Opravn é položky                   |  |              |                        |               |                  |                       |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |              |                        |               |                  |                       |                                  |            |
| Prírastky                          |  |              |                        |               |                  |                       |                                  |            |
| Úbytky                             |  |              |                        |               |                  |                       |                                  |            |
| Presuny                            |  |              |                        |               |                  |                       |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |              |                        |               |                  |                       |                                  |            |
| Zostatková hodnota                 |  |              |                        |               |                  |                       |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 5 673        |                        |               |                  |                       |                                  | 5 673      |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 3 099        |                        |               |                  |                       |                                  | 3 099      |

1. Informácie k dlhodobému nehmotnému majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | -                                |

Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky               | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| a                                  | b                     | c      | d   | e                                     | F                               | g           | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 299 934             |        | 591 563   |                                       |                                 | 7 664       |                 |                             | 1 899 161 |
| Prírastky                          |                       |        | 92 786  |                                       |                                 |             | 103 560         |                             | 196 346   |
| Úbytky                             |                       |        | 153 347   |                                       |                                 |             |                 |                             | 153 347   |
| Presuny                            |                       |        |   |                                       |                                 |             | -103 560        |                             | -103 560  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 299 934             |        | 531 002   |                                       |                                 | 7 664       |                 |                             | 1 838 600 |
| Oprávky                            |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        | 317 455   |                                       |                                 | 573         |                 |                             | 318 028   |
| Prírastky                          |                       |        | 162 208   |                                       |                                 | 768         |                 |                             | 162 976   |
| Úbytky                             |                       |        | 15 336  |                                       |                                 |             |                 |                             | 153 347   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 326 317   |                                       |                                 | 1 341       |                 |                             | 327 658   |
| Opravné položky                    |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                 |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 299 934             |        | 274 108   |                                       |                                 | 7 091       |                 |                             | 1 581 133 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 299 934             |        | 204 685   |                                       |                                 | 6 323       |                 |                             | 1 510 942 |

Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |   |   |                                 |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|--|--------|---|---|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov v | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| a                                  | b  | c      | d   | e                                       | F                               | g           | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                   |  |        |   |   |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 332 826                                    |        | 674 373   |   |                                 | 12 455      | 5 115           | 902 934                     | 2 927 703 |
| Prírastky                          | 177 108                                      |        | 26 551  |   |                                 | 892         | 199 436         |                             | 403 987   |
| Úbytky                             | 210 000                                      |        | 109 361   |   |                                 | 5 683       |                 |                             | 325 044   |
| Presuny                            |  |        |   |   |                                 |             | 204 551         | 902 934                     | 1 107 485 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 299 934                                    |        | 591 563   |   |                                 | 7 664       | 0               | 0                           | 1 899 161 |
| Oprávk                             |  |        |   |   |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |        | 250 264   |   |                                 | 728         |                 |                             | 250 992   |
| Prírastky                          |  |        | 176 552   |   |                                 | 5 528       |                 |                             | 182 080   |
| Úbytky                             |  |        | 109 361   |   |                                 | 5 683       |                 |                             | 115 044   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |        | 317 455   |   |                                 | 573         |                 |                             | 318 028   |
| Opravné položky                    |  |        |   |   |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |        |   |   |                                 |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |  |        |   |   |                                 |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |  |        |   |   |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |        |   |   |                                 |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                 |  |        |   |   |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 332 826                                    |        | 424 109   |   |                                 | 11 727      | 5 115           | 902 934                     | 2 676 711 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 299 934                                    |        | 274 108   |   |                                 | 7 091       | 0               | 0                           | 1 581 133 |

Majetok Spoločnosti je poistený v rôznych poisťovniach prostredníctvom poisťovacej maklérskej spoločnosti.

2. Informácie k dlhodobému hmotnému majetku

| Dlhodobý hmotný majetok  | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 1 070 000                        |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | -                                |

Dlhodobý finančný majetok – bežné obdobie

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý finančný majetok                                | Bežné účtovné obdobie        |   |                               |                          |             |  |                 |                             |           |
|--|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-----------|
|  | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu     |
| a  | b                            | c   | d                             | e                        | f           | g  | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie - po precenení metódou vlastného imania |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                       | 2 756 674                    |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 2 756 674 |
| Prírastky  |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |           |
| Úbytky   | 2 756 674                    |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 2 756 674 |
| Presuny  |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia                          | 0                            |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 0         |
| Opravné položky  |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                       |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |           |
| Prírastky  |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |           |
| Úbytky   |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |           |
| Presuny  |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia                          |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |           |
| Účtovná hodnota  |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                       | 2 756 674                    |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 2 756 674 |
| Stav na konci účtovného obdobia                          | 0                            |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 0         |

3. Informácie k dlhodobému finančnému majetku

| Dlhodobý finančný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo |                                  |

Vo vykazovanom období Spoločnosť nerealizovala výskumnú ani vývojovú činnosť.

### Zásoby

Opravné položky k zásobám vytvorené neboli, nakoľko vykázané zásoby tvoria bežné obchodné komodity – motorová nafta a benzín. Jedná sa o vysokoobrátkové zásoby, ktorých cena je generovaná aktuálnou situáciou na trhu, ale hlavne aktuálnym vývojom cien ropy na svetových burzách.

Spoločnosť nevykazuje nehnuteľnosti určené na predaj.

#### 4. Informácie k zásobám, na ktoré je zriadené záložné právo

| Zásoby  | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo                              | 7 047 622                        |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0                                |

### Pohľadávky

#### Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť vo väzbe na možné riziká s vymáhaním pohľadávok schválila Internú smernicu o Časovom rozlišovaní nákladov a výnosov, tvorbe rezerv a zásady tvorby opravných položiek. Opravné položky k pohľadávkam tvorí nasledovne :

- \* vo výške 20 % na pohľadávky po lehote splatnosti 360 dní,
- \* vo výške 70% na pohľadávky po lehote splatnosti 720 dní,
- \* vo výške 100% na pohľadávky po lehote splatnosti 1 080 dní.

V špecifických prípadoch je možné tvoriť opravné položky aj nad, prípadne pod prijatý rámec vyššie uvedených pravidiel.

#### Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky   | Bežné účtovné obdobie                 |               |   |  |                                    |
|--|---------------------------------------|---------------|---|--|------------------------------------|
|  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a  | b                                     | c             | d   | E  | F                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  |                                       | 18 445        |   |  | 18 445                             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                       |               |   |  |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   |                                       |               |   |  |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                       |               |   |  |                                    |
| Iné pohľadávky   |                                       |               |   |  |                                    |
| <b>OP spolu</b>  | <b>0</b>                              | <b>18 445</b> | <b>0</b>                                      | <b>0</b>   | <b>18 445</b>                      |

Veková štruktúra pohľadávok

| 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   | 11 382                   |                           | 11 382                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>11 382</b>            |                           | <b>11 382</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 5 507 933                | 1 778 465                 | 7 286 398             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 989 491                  |                           | 989 491               |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie   |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 110 152                  |                           | 110 152               |
| Iné pohľadávky   | 14 766                   |                           | 14 766                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>6 622 342</b>         | <b>1 778 465</b>          | <b>8 400 807</b>      |

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie |                    |
|--|-----------------------|--------------------|
|  | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | x                     | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                     | 6 934 455          |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                     | 0                  |

Peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú do funkčnej meny kurzom platným v posledný deň účtovného obdobia. Kurzové rozdiely ako z obchodných pohľadávok a záväzkov, aj z pôžičiek, sú zaúčtované ako finančný výnos alebo náklad.

Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny       | 17 390                | 17 631                                       |
| Bežné bankové účty       | 455 400               | 280 029                                      |
| Bankové účty termínované |                       |  |
| Peniaze na ceste         |                       |  |
| <b>Spolu</b>             | <b>472 790</b>        | <b>297 660</b>                               |

### Časové rozlíšenie nákladov

Významné položky časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>           | 382                   | 1 393  |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 32 203                | 46 529                                       |
| Informácie o cenách FR                             | -                     | 23 191                                       |
| Poistné, bankové poplatky                          | 5 378                 | 7 307  |
| Ostatné  | 26 825                | 16 031                                       |
| <b>Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       |  |
| Prijmy budúcich období                             |                       |  |

### Vlastné imanie

Spoločnosť emitovala 26 ks akcií v nominálnej hodnote 1 000 Eur, ktoré tvoria základné imanie. Podiel na základnom imaní a hlasovacích právach sa určuje percentuálnym podielom hodnoty akcií k základnému imaniu. Emitované akcie sú splatené. Vo vykazovanom období bolo priamo zaúčtované do vlastného imania zrušenie oceňovacieho rozdielu z preceňa majetkového podielu pri jeho predaji.

### Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie účtovnej straty

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                         | 316 144                                      |
| <b>Rozdelenie zisku</b>                     | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Do zákonného rezervného fondu               |  |
| Do štatutárnych a ostatných fondov          |  |
| Do nerozdeleného zisku minulých rokov       | 316 144                                      |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |  |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov |  |
| Iné – výplata dividend                      |  |
| <b>Spolu</b>                                | 316 144                                      |

### Rezervy

Tabuľka č. 1

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie                |          |            |            | Stav na konci účtovného obdobia F |
|------------------------------------|--------------------------------------|----------|------------|------------|-----------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e |                                   |
| a                                  | b                                    | c        | d          | e          | F                                 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                      |          |            |            |                                   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 54 229                               | 46 546   | 54 229     |            | 46 546                            |
| ND + poistenie k nej               | 39 229                               | 25 879   | 39 229     |            | 25 879                            |
| audít                              | 15 000                               | 4 314    | 15 000     |            | 4 314                             |
| ostatné (na bonusy)                |                                      | 16 353   |            |            | 16 353                            |

Tabuľka č. 2

| Názov položky<br>a                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |             |               |               |                                      |
|------------------------------------|--|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>F |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |  |             |               |               |                                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 49 707                                       | 54 229      | 49 707        |               | 54 229                               |
| ND + poistenie k nej               | 42 707                                       | 39 229      | 42 707        |               | 39 229                               |
| audit ostatné                      | 7 000  | 15 000      | 7 000         |               | 15 000                               |

Spoločnosť tvorila rezervy na nevybratú dovolenku vrátane poistenia k nej, rezervu na overenie účtovnej závierky a rezervu na bonusy.

### Závazky

#### Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2 722 446</b>      | <b>5 073 577</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 2 722 446             | 5 073 577                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>6 124 391</b>      | <b>12 064 398</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 6 124 391             | 12 064 398                                   |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 420 144               | 2 168 308                                    |

#### Odložená daňová pohľadávka/záväzok 5

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                       |  |
| Odpočítateľné   |                       |  |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |  |
| odpočítateľné   | 54 198                | 314 611                                      |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |  |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |  |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)  | 21                    | 21   |
| Odložená daňová pohľadávka  | 11 382                | 66 068                                       |
| Uplatnená daňová pohľadávka   |                       |  |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov  |                       |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  |                       |  |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  |                       |  |
| Zaúčtovaná ako náklad   | 54 687                | 56 589                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |

Na výpočet odloženej dane sa používa súvahová metóda.. Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa oceňujú daňovými sadzbami, ktoré by sa mali uplatniť na zdaniteľný príjem v rokoch, v ktorých sa očakáva, že sa tieto dočasné rozdiely budú realizovať.

#### Sociálny fond

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 4 997                 | 3 496  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 885                 | 3 833  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 3 885                 | 3 833  |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 3 399                 | 2 332  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 5 483                 | 4 997  |

#### Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|---|
| a                               | b    | c              | d                | e  | f   | g   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                |                  |  |   |   |
|                                 |      |                |                  |  |   |   |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                |                  |  |   |   |
|                                 |      |                |                  |  |   |   |
| KTK                             | Eur  |                |                  |  | 782 835                                       | 655 405   |
| FXT -Krátkodobý                 | Eur  |                |                  |  | 0   | 2 441 920   |
| FXT -Krátkodobý                 | Eur  |                |                  |  | 6 000 000                                     | 1 500 000   |

Tabuľka č. 2

| Názov položky             | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|------|----------------|------------------|--|---|---|
| a                         | b    | c              | d                | e  | f   | g   |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b> |      |                |                  |  |   |   |
|                           |      |                |                  |  |   |   |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>   |      |                |                  |  |   |   |
| Zmluva o pôžičke          | USD  |                | -                | -  | -   | 2 501 459   |
| Zmluva o pôžičke          | USD  |                | -                | -  | -   | 2 501 459   |
| Zmluva o pôžičke          | Eur  |                | 2021             |  | 1 292 500                                     | -   |
| Zmluva o pôžičke          | Eur  |                | 2021             |  | 1 292 500                                     |   |
| Obchodný úver             | Eur  |                | 2019             | -  | 8 497   | 12 014  |

PETROLTRANS, a.s.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve za rok končiaci k 31. decembru 2018

Prenajatý majetok - nájomca

| Názov položky<br>a | Bežné účtovné obdobie        |   |                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |   |                         |
|--------------------|------------------------------|---|-------------------------|--|---|-------------------------|
|                    | Splatnosť                    |   |                         | Splatnosť                                    |   |                         |
|                    | do jedného roka vrátane<br>b | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>c | viac ako päť rokov<br>d | do jedného roka vrátane<br>e                 | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>f | viac ako päť rokov<br>g |
| Istina             | 45 082                       | 67 325  |                         | 67 872                                       | 57 164  |                         |
| Finančný náklad    | 2 880                        | 2 638   |                         | 3 622  | 2 508   |                         |
| <b>Spolu</b>       | <b>47 962</b>                | <b>69 963</b>                                 |                         | <b>71 494</b>                                | <b>59 672</b>                                 |                         |

Formou finančného prenájmu sú prenájaté osobné motorové vozidlá.

## Výnosy

Údaje o tržbách za vlastné výrobky, tovar a služby - podľa segmentov a teritórií za bežné účtovné obdobie ako aj bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tržby podľa segmentov

| Oblasť odbytu<br>a | Typ výrobkov, tovarov<br>Motorová nafta. DBIO |  | Typ tovarov<br>Benzín automobilový BA95 |  | Typ tovarov<br>Ostatný tovar + Služby |  |
|--------------------|---|--|---|--|---------------------------------------|--|
|                    | Bežné účtovné obdobie<br>b                    | Bezprostredne predch. účtovné obdobie<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>d              | Bezprostredne predch. účtovné obdobie<br>e | Bežné účtovné obdobie<br>f            | Bezprostredne predch. účtovné obdobie<br>g |
| Slovensko          | 185 249 209                                   | 145 858 030                                | 36 337 053                              | 44 995 246                                 | 1 622 698                             | 2 422 014                                  |
| EU                 | 13 105 426                                    | 13 031 585                                 | 5 890 904                               | 13 410 067                                 | -                                     | 3 001 708                                  |
| Mimo EU            | -   | -  |   |  | 32 802                                |  |
| <b>Spolu</b>       | <b>198 354 635</b>                            | <b>158 889 615</b>                         | <b>42 227 957</b>                       | <b>58 405 313</b>                          | <b>1 655 500</b>                      | <b>5 423 722</b>                           |

## Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou

## Náklady

### Významné náklady

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              |                       |  |
| Preprava minerálneho oleja  | 4 461 300             | 5 907 871                                    |
| Nájomné, skladné  | 1 024 510             | 3 344 415                                    |
|   | 2 290 599             | 1 702 593                                    |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> |                       |  |
| ZC predaného DHM  | 23 827                | 216 890                                      |
| Odpisy  | 153 895               | 172 568                                      |
| Predaj pohľadávok – faktoring   | 139 812 295           | 144 182 606                                  |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>3 425 445</b>      | <b>1 677 449</b>                             |
| Predané cenné papiere   | 2 460 000             | -  |
| <i>Kurzové straty</i>   | 220 595               | 78 786                                       |
| Úroky / úvery + leasing   | 537 892               | 739 642                                      |

Na zabezpečenie kurzového riziká spoločnosť využíva finančné nástroje, ktoré eliminujú vplyv kurzov pri dlhodobých záväzkoch aj bežných obchodných transakciách.

**PETROLTRANS, a.s.**

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve za rok končiaci k 31. decembru 2018

**Čistý obrat spoločnosti:**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky                                      |                       |  |
| Tržby z predaja služieb                                       | 166 518               | 2 579 415                                    |
| Tržby za tovar  | 242 071 573           | 220 139 235                                  |
| Výnosy zo zákazky   |                       |  |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj                              |                       |  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, okrem odkupu pohľad. | 223 294               | 256 291                                      |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                                     | <b>242 461 385</b>    | <b>222 974 941</b>                           |

**Náklady**

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 8 628                 | 23 000                                       |
| náklady za overenie účtovnej závierky                            | 8 628                 | 23 000                                       |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 | 0                     | 0  |
| súvisiace audítorské služby                                      | 0                     | 0  |
| daňové poradenstvo   | 0                     | 0  |
| ostatné neaudítorské služby                                      | 0                     | 0  |

**Daň z príjmov**

**Porovnanie splatnej dane a odloženej dane vo vzťahu k hospodárskemu výsledku pred zdanením.**

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| Hospodársky výsledok pred zdanením | 417 047,- Eur |
| Splatná daň / 21% sadzba/          | 49 686,- Eur  |
| Odložená daň /21% sadzba/          | 54 687,- Eur  |
| Hospodársky výsledok po zdanení    | 312 674,- Eur |

**Daň z príjmu splatná**

| Názov položky<br>a                           | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
|  | Základ dane<br>b      | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 417 047               | x        | x            | 419 248                                      | x        | x            |
| teoretická daň                               | x                     | 87 580   | 21           | x  | 21 652   | 21           |
| Daňovo neuznané náklady                      | 72 841                |          |              | 83 574                                       |          |              |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -15 000               |          |              | -7 076                                       |          |              |
| PP mimo HV                                   | 61 324                |          |              | 302 769                                      |          |              |
| OP mimo HV                                   | 299 611               | -        |              | -38 140                                      | -        |              |
| Umorenie daňovej straty                      | 0                     |          |              | 0  |          |              |
| Spolu  | 236 601               |          |              | 760 375                                      |          |              |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 49 686   | 11,91        | x  | 159 693  | 38,09        |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | 54 687   | -            | x  | -56 589  | -            |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | 104 373  | 25,03        | x  | 103 104  | 24,59        |

**Podsúvahová evidencia**

Spoločnosť neeviduje prenajatý a najatý majetok zachytený na podsúvahovom účte.

**Podmienené záväzky**

Na základe Rámcovej zmluvy o vystavovaní bankových záruk bol spoločnosti poskytnutý záručný rámec pre čerpanie záruk.

Vlastné imanie

Zmeny vlastného imania – bežné obdobie

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania<br>a                        | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              |                                      |
|--|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                      | 26 000                                  |                |             |              | 26 000                               |
| Zmena základného imania                              |   |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané VI                             |   |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                             |   |                |             |              |                                      |
| Zákonný RF z kap. vkladov                            | 7 025                                   |                |             |              | 7 025                                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia maj. a záv.         | 296 674                                 |                | 296 674     |              | -                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí            |   |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely pri zlúčení, splnutí a rozdelení |   |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond                                |   |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                     |   |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk m. r.                               | 892 540                                 |                |             | 316 144      | 1 208 685                            |
| Neuhradená strata m. r.                              | -200 498                                |                |             |              | -200 498                             |
| Výsledok hospodárenia bežné obdobie                  | 316 144                                 | 312 674        |             | -316 144     | 312 674                              |
| Vyplatené dividendy                                  |   |                |             |              |                                      |
| Ostatné položky VI                                   |   |                |             |              |                                      |

Zmeny vlastného imania – minulé obdobie

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania<br>a                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|--|--|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                      | 26 000                                       |                |             |              | 26 000                               |
| Zmena základného imania                              |  |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané VI                             |  |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                             | 0  |                |             |              | 0                                    |
| Zákonný RF z kap. vkladov                            | 7 025  |                |             |              | 7 025                                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia maj. a záv.         | 212 532                                      | 84 142         |             |              | 296 674                              |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí            |  |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely pri zlúčení, splnutí a rozdelení |  |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond                                |  |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                     |  |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk m. r.                               | 702 024                                      |                | 890 000     | 1 080 516    | 892 540                              |
| Neuhradená strata m. r.                              | -200 498                                     |                |             |              | -200 498                             |
| Výsledok hospodárenia bežné obdobie                  | 1 080 516                                    | 316 144        |             | -1 080 516   | 316 144                              |
| Vyplatené dividendy                                  |  | 890 000        | 890 000     |              |                                      |
| Ostatné položky VI                                   |  |                |             |              |                                      |

**Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku**

Vedenie spoločnosti navrhuje vykázaný výsledok hospodárenia - zisk vo výške 312 674,- Eur, preúčtovať na účet 428 – nerozdelený zisk minulých účtovných období.

**Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb. a ostatné zverejnenia**

Transakcie medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba<br>a | Kód druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu v Eur |                            |   |
|-----------------------|------------------------|------------------------------------|----------------------------|---|
|                       |                        | Stav k 31.12.                      | Obrát                      |   |
|                       |                        | Bežné účtovné obdobie<br>c         | Bežné účtovné obdobie<br>d | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>e |
| Rozhodujúci vplyv     | Nákup zásob a služieb  | 2 023 259                          | 1 315 877                  | 613 596   |
|                       | Predaj majetku         |                                    | 2 501 000                  | -   |
|                       | Predaj zásob a služieb | -                                  | 24 610 710                 | 33 760  |
| Podstatný vplyv       | Nákup zásob a služieb  | 64 639                             | 64 639                     | -   |
|                       | Pôžička                | 2 585 000                          | 2 585 000                  | -   |
|                       | Predaj zásob a služieb | -                                  | -                          | -   |
| Ostatné               | Nákup zásob a služieb  | 1 329 252                          | 449 243                    | 10 118 502  |
|                       | Predaj DHM             | -                                  | 833                        | 727 108   |
|                       | Predaj zásob a služieb | 989 505                            | 23 991 450                 | 23 055 403  |

**Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa jej zostavenia**

Po súvahovom dni nenastali skutočnosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili stavy majetku a záväzkov vykázané v účtovnej závierke.

Zostavené v Poprade dňa: 25. marec 2019

## Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy 2018

| PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVÝCH ČINNOSTÍ                            |  | rok 2018          | rok 2017          |
|--|--|-------------------|-------------------|
| <b>Z. Zisk + strata - pred zdanením</b>                          |  | <b>417 047</b>    | <b>419 248</b>    |
| <b>A.1</b>   | <b><i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV</i></b>             | <b>1 146 783</b>  | <b>509 806</b>    |
| A1.1.  | Odpisy DHM   | 153 895           | 172 568           |
| A1.2.  | odpis pohľadávok   | 0                 | 0                 |
| A1.4.  | zmena stavu rezerv   | -7 683            | 4 522             |
| A1.5.  | Zmena stavu OP   | 18 445            | 0                 |
| A1.6.  | zmena stavu položiek čas. rozliš. N a V                      | 457 519           | -6 608            |
| A1.8.  | úroky účt. do nákladov                                       | 537 892           | 739 642           |
| A1.9.  | úroky účt. do výnosov  | -1 225            | -321              |
| A1.10  | Kur. zisk k peň., pros. k 31.12.                             | -3 781            | -65 126           |
| A1.11  | Kur. strata k peň., pr. k 31.12.                             | 22 923            | 28 852            |
| A1.12.   | výsledok z predaja DHM                                       | -24 006           | -358 610          |
| A1.13  | Ost. položky nepeň. char. s vplyvom na HV                    | -7 196            | -5 113            |
| <b>A.2</b>   | <b><i>Vplyv zmeny stavu pracovného kapitálu</i></b>          | <b>-2 558 768</b> | <b>-5 410 693</b> |
| A2.1.  | zmena stavu pohľadávok z PČ                                  | 3 909 346         | -174 992          |
| A2.2   | zmena stavu záväzkov z PČ                                    | -5 520 686        | -3 687 810        |
| A2.3   | zmena stavu zásob  | -947 428          | -1 547 891        |
| <b>A 3</b>   | <b><i>prijaté úroky</i></b>                                  | <b>1 225</b>      | <b>321</b>        |
| <b>A 4</b>   | <b><i>vydaje na úroky</i></b>                                | <b>-519 994</b>   | <b>-739 642</b>   |
| <b>A 5</b>   | <b><i>príjmy z dividend a iných podielov na zisku</i></b>    |                   |                   |
| <b>A 6</b>   | <b><i>Výdavky na daň z príjmov</i></b>                       | <b>-104 373</b>   | <b>-103 104</b>   |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti/A1-A6/</b>               |  | <b>-2 035 127</b> | <b>-5 743 312</b> |
| <b>A Čistý peňažný tok z prevádzkových činností/Z+A/</b>         |  | <b>-1 618 080</b> | <b>-5 324 064</b> |
| <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI</b>                       |  |                   |                   |
| B.1,2  | <i>Výdavky na obstaranie DHM,DNM</i>                         | -118 918          | -23 108           |
| B.3  | <i>Príjmy z predaja stálych aktív</i>                        | 2 507 833         | 575 500           |
| B.19   | <i>Ostatné výdavky v investičnej činnosti</i>                |                   |                   |
| <b>B Čistý peňažný tok z investičných činností</b>               |  | <b>2 388 915</b>  | <b>552 392</b>    |
| <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNÝCH ČINNOSTÍ</b>                        |  |                   |                   |
| C.1  | <i>peňažné toky vo vlastnom imaní</i>                        | 0                 | 0                 |
| C.2  | <i>peň. toky vznikajúce z dlh.. a krat. záv. z fin. čin.</i> | <b>-595 705</b>   | <b>3 883 926</b>  |
| C2.3   | Príjmy z úverov /od bánk/                                    | 2 185 510         |                   |
| C2.4   | Výdavky na splácanie úverov                                  |                   |                   |
| C2.5   | Príjmy z prijatých pôžičiek                                  |                   | 4 156 942         |
| C2.6   | Výdavky na splácanie pôžičiek/vkladov                        | -2 353 280        |                   |
| C2.7   | Výdavky na úhradu záväzkov za majetok LZ                     | -131 261          | -192 918          |
| C2.8   | Výdavky na vyplatené dividendy                               |                   | -890 000          |
| C2.9   | Príjmy z iných foriem financovania                           | -296 674          | 809 902           |
| <b>C Čistý peňažný tok z finančných činností</b>                 |  | <b>-595 705</b>   | <b>3 883 926</b>  |
| <b>D Čisté zvýšenie resp. zníženie peň. prostriedkov /A+B+C/</b> |  | <b>175 130</b>    | <b>-887 746</b>   |
| <b>E</b>   | <b>Stav peň. prostr. k 1.1.účt.obdobia</b>                   | <b>297 660</b>    | <b>1 149 132</b>  |
| <b>F</b>   | <b>Stav peň. prostr. k 31.12. pred zohľadnením KR</b>        | <b>491 932</b>    | <b>261 386</b>    |
| <b>G</b>   | <b>Kurzové rozdiely na peňažných prostriedkoch k 31.12</b>   | <b>-19 142</b>    | <b>36 274</b>     |
| <b>H</b>   | <b>Zostatok peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov bez KR</b> | <b>472 790</b>    | <b>297 660</b>    |

