

1. Všeobecné informácie

PROGRESS TRADING, a.s. („PROGRESS TRADING“ alebo „Spoločnosť“) bol do Obchodného registra Slovenskej republiky zapísaný dňa 22.10.1993. Spoločnosť bola založená v súlade so slovenskou legislatívou.

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je výroba, nákup a predaj minerálnych olejov, skladovanie mimo prevádzkovania verejného skladu, nákup a predaj biogénnych látok na výrobu zmesi minerálneho oleja a biogénnej látky, výroba zmesi minerálneho oleja a biogénnej látky.

Sídlo Spoločnosti a identifikačné čísla:

PROGRESS TRADING, a.s.
Cukrovarská 22
075 01 Trebišov
Slovenská republika
Identifikačné číslo (IČO): 31679765
Daňové identifikačné číslo (DIČ):2020503661

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 29. júna 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 materskou účtovnou jednotkou a je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s § 22 platného zákona o účtovníctve.

Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle spoločnosti

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti k 31. decembru 2018 bol 21 (k 31. decembru 2017: 25 zamestnancov), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 3 (k 31. decembru 2017: 4 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 dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorého splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

PROGRESS TRADING, a.s.

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

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

dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou (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 (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 (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
Nehmotný dlhodobý majetok			
Zriaďovacie výdavky	Spoločnosť neeviduje		
Software	4r	25	Rovnomerná
Oceniteľné práva, goodwill	Spoločnosť neeviduje		
Hmotný dlhodobý majetok odpisovaný			
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 preddavkov 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	Oceniteľné 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		139 359						139 359
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		139 359						139 359
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		102 993						102 993
Prírastky		5 342						5 342
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		108 335						108 335
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 366						36 666
Stav na konci účtovného obdobia		31 024						31 024

Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- ravaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		106 002						106 002
Prírastky		33 357						33 357
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		139 359						139 359
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		99 319						99 319
Prírastky		3 674						3 674
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		102 993						102 993
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 683						6 683
Stav na konci účtovného obdobia		36 366						36 666

1. Informácie k dlhodobému nehmotnému majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	136 491

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	2 107 725	18 472 764	2 240 220				4 324 714		27 145 423
Prírastky			1 000				208 218		209 218
Úbytky									
Presuny	134 218	24 652	46 844				-205 714		-
Stav na konci účtovného obdobia	2 241 943	18 497 416	2 288 064				4 327 218		27 354 641
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 185 330	1 901 997						10 087 327
Prírastky		486 188	71 053						557 241
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		8 671 518	1 973 050						10 644 568
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 107 725	10 287 434	338 223				4 324 713		17 058 095
Stav na konci účtovného obdobia	2 241 943	9 825 898	315 014				4 327 218		16 710 073

Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	2 107 725	18 466 312	2 311 547				4 305 379		27 190 963
Prírastky			1 069				25 786		33 307
Úbytky			72 396						72 396
Presuny		6 452					- 6 452		- 6 452
Stav na konci účtovného obdobia	2 107 725	18 472 764	2 240 220				4 324 713		27 145 422
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 185 330	1 901 997						10 087 327
Prírastky		485 493	70 276						555 769
Úbytky			72 396						72 396
Stav na konci účtovného obdobia		8 185 330	1 901 997						10 087 327
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 107 725	10 287 434	338 223				4 324 713		17 058 095
Stav na konci účtovného obdobia	2 107 725	10 287 434	338 223				4 324 713		17 058 095

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok spoločnosti je poistený :

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený. Na časť dlhodobého majetku je zriadené záložné právo.

2. Informácie k dlhodobému hmotnému majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	20 993 153
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

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.

Tovar ukladateľov je evidovaný v operatívnej evidencii. 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	2 976
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Spôsob a výška poistenia zásob:

Poistený je súbor vlastných aj cudzích zásob do výšky limitu dohodnutého v poistných zmluvách.

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	397 115	174 941			572 066
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
OP spolu	397 115	174 951	0	0	572 066

Opravné položky sú vytvorené k pohľadávkam z obchodného styku, ktoré spĺňajú interné zásady pre tvorbu opravných položiek a nie je predpoklad dohody s dlžníkom o ich vyrovnaní.

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 996 247	238 108	3 234 355
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 280 098		2 280 098
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	132 221		132 221
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 408 566	238 108	5 646 674

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 - zmenky	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	5 071 368
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

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	3 806	3 402
Bežné bankové účty	23 338	393 101
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		0
Spolu	27 144	396 503

Časové rozlíšenie nákladov

Významné položky časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	780	1 387
nájom pozemku	348	372
ostatné	432	1 015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 666	11 344
Informácie o cenách FR	-	-
Poistné,	7 436	8 537
Ostatné	3 230	2 807
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období		

Vlastné imanie

Spoločnosť emitovala 340 ks akcií v menovitej hodnote 33 194,- 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. Priamo na účet neuhradenej straty minulých rokov (do vlastného imania) bola zaúčtovaná úhrada odpísaného záväzku.

Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	815 693
Vysporiadanie 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	815 693
Iné – výplata dividend	
Spolu	815 693

Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 663	18 207	14 663		18 207
ND + poistenie k nej	10 763	9 290	10 763		9 290
audit	3 900	8 917	3 900		8 917
ostatné					

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 932	14 663	23 932		14 663
ND + poistenie k nej	20 032	10 763	20 032		10 763
audít ostatné	3 900	3 900	3 900		3 900

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

Záväzky

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 772 888	2 691 001
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 772 888	2 691 001
Krátkodobé záväzky spolu	6 115 594	7 959 090
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 115 594	7 959 090
Záväzky po lehote splatnosti	2 778	7 295

Odložená daňová pohľadávka/záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 532 534	2 846 591
Odpočítateľné		
zdaniteľné	3 532 534	2 846 591
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		753 425
odpočítateľné	432 195	329 607
zdaniteľné	419 231	423 818
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 134 521	1 913 906
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	329 010	471 138
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		- 59 876
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	829 871	686 786
Zmena odloženého daňového záväzku	285 212	142 246
Zaúčtovaná ako náklad	285 212	142 246
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
Začiatkový stav sociálneho fondu	230	1 375
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 854	1 776
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 854	1 776
Čerpanie sociálneho fondu	1 324	2 921
Konečný zostatok sociálneho fondu	760	230

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
Dlhodobé bankové úvery						
Úverová zmluva	Eur		12/2020		-	8 310 000
Úverová zmluva	Eur		9/2029		10 816 667	
Krátkodobé bankové úvery						

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
Krátkodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky						
Zmluva o pôžičke	Eur				-	2 475 193
Zmluva o pôžičke	Eur				1 584 487	-
Zmluva o pôžičke	Eur				1 584 487	-

Prenajatý majetok - nájomca

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	12 244	12 434	-	-	-	-
Finančný náklad	662	235	-	-	-	-
Spolu	12 906	12 669	-	-	-	-

Formou finančného prenájmu sú prenajaté 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 a	Typ výrobkov, tovarov Motorová nafta. DBIO		Typ tovarov Benzín automobilový BA95		Typ tovarov Ostatný tovar + Služby	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predch. účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predch. účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predch. účtovné obdobie g
Slovensko	25 984 272	8 656 477	14 813 163	1 914 702	2 153 617	1 504 144
Maďarsko	-	-	-	-	-	-
Poľsko	-	-	-	-	-	-
Rumunsko	-	-	-	-	-	-
Spolu	25 984 272	8 656 477	14 813 163	1 714 702	2 153 617	1 504 144

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou

Náklady

Významné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	590 646	544 431
Ochrana objektov	222 852	175 429
Laboratórne analýzy surovín	180 898	185 988
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Osobné náklady	488 868	469 636
Odpisy	562 582	559 444
Opravné položky	174 951	36 101
Finančné náklady, z toho:	494 921	598 188
Úroky / úvery + leasing	462 508	591 323
Kurzové straty	4 293	235
Ostatné finančné náklady	28 120	6 630

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

Čistý obrat spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	8 093 743
Tržby z predaja služieb	2 139 940	1 490 546
Tržby za tovar	40 811 111	2 491 034
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, okrem odkupu pohľad.		-
Čistý obrat celkom	42 951 051	12 075 323

V čistom obrate sú zahrnuté tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb očistené o spotrebnú daň z minerálneho oleja.

Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 900	3 900
náklady za overenie účtovnej závierky	3 900	3 900
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	1 060 950,- Eur
Splatná daň / 21% sadzba/	0,- Eur
Odložená daň /21% sadzba/	285 212,- Eur
Hospodársky výsledok po zdanení	775 738,- Eur

Daň z príjmu splatná

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 060 950	x	x	- 610 691	x	x
teoretická daň	x	222 800	21	x	0	22
Daňovo neuznané náklady	152 039			94 907		
Výnosy nepodliehajúce dani	-			0		
PP mimo HV	4 047			-996 911		
OP mimo HV	-745 425	-		0		
Umorenie daňovej straty	- 471 611			0		
Spolu	0			0		
Splatná daň z príjmov	x	-	-	x	2 880	
Odložená daň z príjmov	x	285 212	-	x	202 122	21
Celková daň z príjmov	x	285 212	-	x	205 002	21

Podsúvahová evidencia

Spoločnosť neeviduje prenajatý a najatý majetok na podsúvahovom účte, zásoby ukladateľov eviduje v podrobnej operatívnej evidencii.

Podmienené záväzky

Všetky záväzky Spoločnosti sú vykázané v súvahe.

Vlastné imanie

Zmeny vlastného imania – bežné obdobie

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	9 626 260	1 659 700			11 285 960
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI	1 659 700		1 659 700		-
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný RF z kapitálových vkladov					
Ostatné kapitálové fondy	2 662				2 662
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely zlúčenie, splynutie, rozdelení					
Zákonný rezervný fond	138 260				138 260
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk m.r.	59 234				59 234
Neuhradená strata m.r.	-9 477 774	- 55 000		- 815 693	- 10 348 467
VH bežného účtovného obdobia	-815 693	775 738		815 693	775 738
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					

Na účet neuhradenej straty minulých rokov bola zaúčtovaná úhrada odpísaného záväzku.

Zmeny vlastného imania – minulé obdobie

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	9 593 066	33 194			9 626 260
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI		1 659 700			1 659 700
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný RF z kapitálových vkladov					
Ostatné kapitálové fondy	2 662				2 662
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely zlúčenie, splynutie, rozdelení					
Zákonný rezervný fond	138 260				138 260
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk m.r.	59 234				59 234
Neuhradená strata m.r.	- 8 652 896	-300 000		-524 879	-9 477 774
VH bežného účtovného obdobia	-524 879	-815 693		524 879	-815 693
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					

Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku

Vedenie spoločnosti navrhuje vykázaný výsledok hospodárenia - zisk vo výške 775 738,- 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 a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu v Eur		
		Stav k 31.12.	Obrát	
		Bežné účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
Dcérska spoločnosť	Nákup zásob a služieb	-	24 607 613	33 760
	Predaj majetku	-	-	-
	Predaj zásob a služieb	2 023 259	42 224 580	423 713
Ostatné	Nákup zásob a služieb	65 516	7 703 580	-
	Predaj DHM	3 168 974	5 644 157	-
	Predaj zásob a služieb	-	-	-

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 vykazané v účtovnej závierke.

Ostatné zverejnenia

Spoločnosť vedie súdny spor o neplatnosť kúpnej zmluvy na objekt čerpacej stanice v Humennom.

V SMO v Trebišove sú na základe zmlúv uložené zásoby ukladateľov, ktorých množstvo sa v rámci mesačnej inventarizácie overuje fyzicky pod colným dohľadom.

Zostavené v Poprade: 25. marca 2019

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy 2018

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVÝCH ČINNOSTÍ		rok 2018	rok 2017
Z. Zisk + strata - pred zdanením		1 060 950	-610 691
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV	1 204 941	1 175 429
A1.1.	Odpisy DHM	562 582	559 444
A1.2.	odpis pohľadávok	0	0
A1.4.	zmena stavu rezerv	3 544	-9 269
A1.5.	Zmena stavu OP	174 951	36 101
A1.6.	zmena stavu položiek čas. rozlišenia N a V	1 285	-2 687
A1.8.	úroky účt. do nákladov	462 508	591 323
A1.9.	úroky účt. do výnosov	0	0
A1.10	Kur. zisk k peň. prostr. k 31.12.	0	0
A1.11	Kur. strata k peň. prostr. k 31.12.	0	0
A1.13	Ost., položky nepeň. char. s vplyvom na HV	71	517
A.2	Vplyv zmeny stavu pracovného kapitálu	-3 644 038	-190 858
A2.1.	zmena stavu pohl. z PČ	-1 837 181	-597 959
A2.2	zmena stavu záväzkov z PČ	-1 820 442	412 526
A2.3	zmena stavu zásob	13 585	-5 425
A 3	prijaté úroky	0	33
A 4	vydaje na úroky	-372 739	-783 647
A 5	príjmy z dividend a iných podielov na zisku		
A 6	Výdavky na daň z príjmov		-2 880
<u>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti/A1-A6/</u>		-2 811 836	198 077
A Čistý peňažný tok z prevádzkových činností/Z+A/		-1 750 886	-412 614
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1,2	Výdavky na obstaranie DHM,DNM	-209 217	-60 213
B.3	Príjmy z predaja stálych aktív		5 100
B.19	Ostatné výdavky v investičnej činnosti	-1 353 887	
B Čistý peňažný tok z investičných činností		-1 563 104	-55 113
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNÝCH ČINNOSTÍ			
C.1	peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2	peň. toky vznikajúce z dlh., a krát. záv. z fin. činnosti.		
C2.3	Príjmy z úverov /od bánk/	11 000 000	
C2.4	Výdavky na splácanie úverov	-8 493 333	-680 000
C2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek	693 792	40 453
C2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek	-767 499	
C2.7	Výdavky na úhradu záväzkov za majetok LZ	-7 743	-5 649
C2.8	Príjmy z iných foriem financovania	519 414	1 392 895
C Čistý peňažný tok z finančných činností		2 944 631	747 699
D	Čisté zvýšenie resp. zníženie peň. prostriedkov /A+B+C/	-369 359	279 972
E	Stav peň. prostr. k 1.1. účt. obdobia	396 503	121 664
F	Stav peň. prostr. k 31.12. pred zohľadnením kurz. rozdielov	27 144	396 503
G	Kurzové rozdiely na peňažných prostriedkoch k účt. závierke		
H	Zostatok peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov po zohľadnení kurzov	27 144	396 503