

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018

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

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

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

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

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

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

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

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku k 31.12.2018 podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

f) Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12. 2017 bola schválená Valným zhromaždením dňa 28.2.2018. Účtovná jednotka ukladá účtovnú závierku do zbierky listín samostatne, k 31.12.2017 bola uložená dňa 28.2.2018.

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

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

b) Účtovaná jednotka účtovala účtovné prípady časovo a vecne súvisiace s hospodárskym rokom, ktorým je kalendárny rok. Účtovné zásady a metódy použila účtovná jednotka v súlade so Zákonom o účtovníctve a postupov účtovania platných pre rok 2018.

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

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

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

Pri zostavení plánu odpisov účtovná jednotka vychádzala z predpokladaného opotrebenia zodpovedajúceho bežným podmienkam zaradeného DHM do používania. Plán odpisov za rok 2018 tvorí prílohu k Poznámkam.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

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

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			145114						145114
Prírastky									
Úbytky			74225						74225
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			70889						70889
oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-126414						-126414
Prírastky			-11410						-11410
Úbytky			74225						74225
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			-63599						-63599
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			18700						18700
Stav na konci účtovného obdobia			7290						7290

Tabuľka č. 2

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

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

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8		8
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	8	0	8

t) Účtovná jednotka nevykazuje pohľadávky kryté záložným právom.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	886	1714
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1479	958
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2365	2672

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

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

G. Informácie o údajoch vykazaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: -70922,- EUR

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

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	23696
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	23696
Iné	
Spolu	23696

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	269	12049
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	269	269
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	11780
Krátkodobé záväzky spolu	66171	63653
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	66171	63653
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

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

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

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

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

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
	EUR				
Krátkodobé pôžičky					
	EUR	10	30.05.2018	3661	3661
	EUR	10	31.12.2018	25610	23710
Krátkodobé finančné výpomoci					
	EUR		31.12.2018	14439	14439

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

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

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

H. Informácie o výnosoch:

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

Predaj tovaru v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období (2017): 0,- EUR

Predaj tovaru v bežnom účtovnom období: 0,- EUR

Poskytované služby v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období (2017): 19187,- EUR

Poskytované služby v bežnom účtovnom období: 17232,- EUR

I. Informácie o nákladoch:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5306	16155
Telefónne služby	303	690
Reprezentačné	847	1610
Opravy a údržba	295	9061
Poštovné	11	20
Overovanie podpisov	0	11
Nájomné	828	2484
Parkovanie	8	551
Právne služby	0	0
Cestovné	283	0
Ostatné služby	2731	1728
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13607	33270
Spotreba materiálu, energie	1955	4139
Osobné náklady	-66	2858
Odpisy	7290	25847
Dane a poplatky	307	426
Zost.cena pred.dlhodob.majetku	4121	0
Ostatné náklady, z toho	32649	2941
Ostatné náklady	32649	2941
Finančné náklady, z toho:	2334	4476
Predané podiely	0	0
Nákladové úroky	2231	4365
Ostatné náklady na finančnú činnosť	103	111
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah, z toho:		

V roku 2018 účtovná jednotka neúčtovala o nákladoch za overenie individuálnej účtovnej závierky ani za iné služby poskytnuté audítorm.

J. Informácie o daniach z príjmov:

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-4495,93			-22735,88	x	x
teoretická daň			21	x		21
Daňovo neuznané náklady	33593,75			8117,84		
Výnosy nepodliehajúce dani				0		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				0		
Zmena sadzby dane						
Iné	-324			-2940		
Spolu	28773,82			-17558,04		
Splatná daň z príjmov	4419,66	21		x	21	
Daňová licencia na zápočet	-2166,26			x	21	
Celková daň z príjmov	2253,40			x	21	

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť vedie evidenciu drobného hmotného majetku na podsúvahovom účte 758.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

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

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

V účtovnom období roku 2018 nebola konateľovi vyplatená žiadna odmena.

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

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

Takéto obchody uzatvorené neboli, sú uzatvorené za obvyklých podmienok.

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

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 6639,-EUR

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: 0

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

Tabuľka č. 1

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

minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-191465	-23696			-215161
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-23696	-6749	-23696		-6749
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					
Vlastné imanie spolu:	-64174				-70922

Tabuľka č. 2

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

NAFTASELL, spol. s r.o. IČO

3 6 2 4 3 5 6 6

DIČ

2 0 2 0 1 9 4 1 1 0

Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	25383				25383
Neuhradená strata minulých rokov	-146127	-45339			-191466
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-45339	-23696	-45339		-23696
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
	-40478				-64174