

1. Všeobecné informácie

OKTAN, a.s. („OKTAN“ alebo „Spoločnosť“) bol do Obchodného registra Slovenskej republiky zapísaný dňa 1.1.1999. Spoločnosť bola založená v súlade so slovenskou legislatívou.

Hlavný predmet činnosti:

- prenájom nehnuteľnosti
- maloobchod s pohonnými hmotami
- predaj tovaru
- skladovanie

Sídlo Spoločnosti a identifikačné čísla: OKTAN, a.s.

Slavkovská 9

060 42 Kežmarok

Slovenská republika

Identifikačné číslo (IČO): 36458621

Daňové identifikačné číslo (DIČ): 2020021377

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 27. júna 2019. 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 nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti k 31. decembru 2019 bol 68 (k 31. decembru 2018: 100 zamestnancov), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 0 (k 31. decembru 2018: 4 vedúci zamestnanci).

2. Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v 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 slovenským 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 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.

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 cenu 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	5r	20	Rovnomerná
Ocenené práva, goodwill	5r	20	Rovnomerná
Hmotný dlhodobý majetok odpisovaný			
Stavby	40 r.	2,5	Rovnomerné
Samostatné hnutelné veci	2-40r	2,5-50	Rovnomerné
Samostatné hnutelné veci s cenou obstarania od 100 do 1700 Eur	2-10r	10-50	Rovnomerne
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		540 296						540 296
Prírastky						551 007		551 007
Úbytky		-11 008						-11 008
Presuny		1 007	550 000			-501 007		-
Stav na konci účtovného obdobia		530 295	550 000					1 080 295
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		153 146						153 146
Prírastky		45 346	18 333					63 679
Úbytky		-11 008						-11 008
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		187 485	18 333					205 818
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		387 150	0					387 150
Stav na konci účtovného obdobia		342 810	531 667					874 477

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		537 992						537 992
Prírastky		2 304						2 304
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		540 296						540 296
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		111 862						111 862
Prírastky		41 284						41 284
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		153 146						153 146
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		426 130						426 130
Stav na konci účtovného obdobia		387 150						387 150

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	3 323 191	10 406 861	8 675 862			26 993	11 174		22 444 081
Prírastky							165 136		165 136
Úbytky	3 222 809	8 641 714	4 302 806				10 853		16 178 182
Presuny	9 000	95 286	60 850				-165 136		-
Stav na konci účtovného obdobia	109 382	1 860 433	4 433 906			26 993	323		6 431 037
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 726 604	5 942 354			12 055			12 681 013
Prírastky		3 203 349	1 529 031			2 166			4 734 546
Úbytky		8 641 714	4 302 806						12 944 520
Stav na konci účtovného obdobia		1 288 239	3 168 579			14 221			4 471 039
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							173		173
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							173		173
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 323 191	3 680 257	2 733 508			14 938	11 001		9 762 895
Stav na konci účtovného obdobia	109 382	572 194	1 265 327			12 772	150		1 959 825

Spoločnosť odpredala dvanásť kusov čerpacích staníc.

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	3 32 191	10 363 12	8 660 743			26 993	16 646		22 390 695
Prírastky		43 739	22 702				66 412		132 853
Úbytky			8 583				71 884		79 467
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3 323 191	10 406 861	8 675 862			26 993	11 174		22 444 081
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 354 484	5 460 328			9 890			11 824 702
Prírastky		372 120	489 609			2 165			863 894
Úbytky			7 583						7 583
Stav na konci účtovného obdobia		6 726 604	5 942 354			12 055			12 681 013
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							173		173
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							173		173
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 323 191	4 008 638	3 200 415			17 103	16 473		10 565 820
Stav na konci účtovného obdobia	3 323 191	3 680 257	2 733 508			14 938	11 001		9 762 895

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok spoločnosti je poistený :

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený.

2. Informácie k dlhodobému hmotnému majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
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 zásoby spotrebného materiálu.

Tovar uskladnený v daňovom sklade eviduje nájomca

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

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

Spôsob a výška poistenia zásob:

Zásoby sú poistené v balíku poistenia celkového majetku.

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	28 023				28 023
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	171 900		171 900		-
OP spolu	199 923		171 900		28 023

Opravné položky sú vytvorené v súlade so zásadou opatrnosti a zohľadňujú reálnu hodnotu pohľadávok.

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 z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	81 915	1 890 344	1 972 259
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 960	34 533	44 493
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	348 852		348 852
Iné pohľadávky	2 039 297		2 039 297
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 480 024	1 924 877	4 404 901

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	x
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

Peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú do Eur kurzom platným v posledný deň účtovného obdobia. Kurzové rozdiely, sú zaúčtované ako finančný výnos alebo náklad.

Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 854	11 734
Bežné bankové účty	1 896 321	929 642
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		58 950
Spolu	1 898 175	1 000 326

Časové rozlíšenie nákladov

Významné položky časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
ostatné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 047	15 939
poistenie	263	8 114
reklama	19 460	1 957
ostatné	324	5 868
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	200	617
nájomné	200	617

Vlastné imanie

Spoločnosť emitovala 52 ks akcií v menovitej hodnote 31 620,- 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.

Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	66 563
Rozdelenie zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých rokov	66 563
Výplata spoločníkom	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Iné – výplata dividend	
Spolu	66 563

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:	63 953	5 400	3 111	60 842	5 400
ND + poistenie k nej	60 842	-		60 842	0
audit	3 000	3 000	3 000		3 000
ostatné	111	2 400	111		2 400

Spoločnosť vytvorila rezervu na vypracovanie a overenie účtovnej závierky.

Rezervy

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:	64 272	63 953	64 272		63 953
ND + poistenie k nej	61 192	60 842	61 192		60 842
audit	3 000	3 000	3 000		3 000
ostatné	80	111	80		111

Závazky

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	75 406	1 748 062
Záväzky s dobou splatnosti nad päť rokov		307 404
Záväzky s dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	75 406	1 440 658
Krátkodobé záväzky spolu	1 764 935	3 049 301
Záväzky s dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 764 935	3 047 842
Záväzky po lehote splatnosti	-	1 459

Odložená daňová pohľadávka/záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	357 607	3 062 890
Odpočítateľné	365 307	3 073 928
zdaniteľné	-7 700	-11 038
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	-	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	75 062	643 207
Zmena odloženého daňového záväzku	-568 145	4 482
Zaúčtovaná ako náklad	-568 145	4 482
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	6 032	4 929
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 688	6 049
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 688	6 049
Čerpanie sociálneho fondu	10 376	4 946
Konečný zostatok sociálneho fondu	344	6 032

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 ČSOB	Eur				-	3 244 038
Úverová zmluva SLSP	Eur				-	1 312 696
Úverová zmluva ČSOB II	Eur				-	1 065 267
Krátkodobé bankové úvery						
Úverová zmluva ČSOB	Eur				-	671 184
Úverová zmluva SLSP	Eur				-	228 571
Úverová zmluva ČSOB II	Eur				-	163 165

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						

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	-	-	-	52 302	109 344	-
Finančný náklad	-	-	-	5 055	4 348	--
Spolu	-	-	-	57 357	113 692	

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 Tovar		Typ tovarov Skladovanie		Typ tovarov Prenájom + ostatné	
	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	21 750 921	29 408 893	407 654	558 908	851 770	278 884
Spolu	21 750 921	29 408 893	407 654	558 908	851 770	278 884

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:	2 741 277	633 788
Opravy, udržiavanie, servis, revízie	25 646	90 451
Poradenstvo, provízie	2 355 346	126 400
Ostatné	355 748	413 937
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Osobné náklady	1 229 692	1 578 897
Odpisy + ZC	8 045 6410	906 929
Ostatné, zúčtovanie OP	-120 110	112 639
Finančné náklady, z toho:	170 478	211 623
Úroky / úvery + leasing	140 930	187 393
<i>Kurzové straty</i>	1	8
Ostatné finančné náklady	29 547	24 222

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	-	-
Tržby z predaja služieb	1 259 424	837 792
Tržby za tovar	21 750 921	29 408 893
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, okrem odkupu pohľad.		
Čistý obrat celkom	23 010 345	30 246 685

V čistom obraze sú zahrnuté tržby z predaja tovaru a služieb **očistené o spotrebnú daň z minerálneho oleja**.

Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 000	3 000
náklady za overenie účtovnej závierky	3 000	3 000
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0

Daň z príjmov

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

Hospodársky výsledok pred zdanením	5 666 044,- Eur
Splatná daň / 21% sadzba/	1 727 374,- Eur
Odložená daň /21% sadzba/	-568 145,- Eur
Hospodársky výsledok po zdanení	4 506 815,- 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:	5 666 044	x	x	-62 081	x	x
teoretická daň	x	1 153 770	21	x		21
Daňovo neuznané náklady	30 410			59 610		
Výnosy nepodliehajúce dani	-171 900					
PP mimo HV	2 711 905			12 892		
OP mimo HV	-10 870	-		-36 221	-	
Umorenie daňovej straty						
Spolu	8 225 589			-25 800		
Splatná daň z príjmov	x	1 727 374	-	x	-	-
Odložená daň z príjmov	x	-568 145	-	x	4 482	-
Celková daň z príjmov	x	1 159 229	-	x	4 482	-

Podsúvahová evidencia

Na podsúvahových účtoch vykazuje Spoločnosť odpísané pohľadávky. 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	9 101 796		7 457 556		1 644 240
Zmena základného imania		7 457 556	7 457 556		
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio	265 551				265 551
Zákonný rezervný fond	382 512				382 512
Zákonný RF z kapitálových vkladov					
Ostatné kapitálové fondy	6 518				6 518
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely zlúčenie, splnutie, rozdelení					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk m.r.	487 340				487 340
Neuhradená strata m.r.	- 7 391 007		7 390 993		-14
VH bežného účtovného obdobia	-66 563	4 506 815	66 563		4 506 815
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					

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	9 101 796				9 101 796
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio	265 551				265 551
Zákonný rezervný fond	382 512				382 512
Zákonný RF z kapitálových vkladov					
Ostatné kapitálové fondy	6 518				6 518
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely zlúčenie, splnutie, rozdelení					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk m.r.	248 477			238 863	487 340
Neuhradená strata m.r.	-7 391 007				- 7 391 007
VH bežného účtovného obdobia	238 863	-66 563		-238 863	-66 563
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					

Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku

Vedenie spoločnosti navrhuje vykázaný výsledok hospodárenia - zisk vo výške 4 506 815,- 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.	Obrat	
		Bežné účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
Materská spoločnosť	Nákup zásob a služieb			
	Predaj majetku			
	Predaj zásob a služieb	5 178	5 178	
Ostatné	Nákup zásob a služieb	4 145 150	16 927 560	52 170 977
	Predaj DHM	-	14 502 965	-
	Predaj zásob a služieb	2 620 839	6 825 015	13 177 905

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

Koncom roku 2019 sa objavili prvé správy o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky situáciu monitoruje, vyhodnocuje jej potenciálny dopad na činnosť spoločnosti a prijíma opatrenia na zmiernenie následkov.

Ostatné zverejnenia

Zostavené v Poprade: 29. apríla 2020

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy 2019

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVÝCH ČINNOSTÍ		rok 2019	rok 2018
Z. Zisk + strata - pred zdanením		5 666 044	-62 081
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV	-6 606 772	1 100 225
A1.1.	Odpisy DHM	889 071	905 178
A1.2.	odpis pohľadávok	0	0
A1.4.	zmena stavu rezerv	-58 553	-319
A1.5.	Zmena stavu OP	-171 900	20 613
A1.6.	zmena stavu položiek ČR. N a V	-3 652	
A1.8.	úroky účt. Do nákladov	140 930	187 393
A1.9.	úroky účt. Do výnosov	-43 999	-12 586
A1.10	Kur.Zisk k peňaž. pr. k 31.12.	0	0
A1.11	Kur.strata k peň.prostr.k 31.12.	0	0
A1.12.	výsledok z predaja DHM	-7 362 038	-428
A1.13	ostat.položky nepeň.char.s vplyvom na HV	3 369	374
A.2	Vplyv zmeny stavu pracovného kapitálu	-3 831 462	177 343
A2.1.	zmena stavu pohl. Z PČ	-1 858 420	517 803
A2.2	zmena stavu záväzkov z PČ	-2 782 800	-304 715
A2.3	zmena stavu zásob	809 758	-35 745
A 3	prijaté úroky	43 999	12 586
A 4	vydaje na úroky	-140 930	-187 393
A 5	príjmy z dividend a iných podielov na zisku		
A 6	Výdavky na daň z príjmov	-1 159 229	
	<u>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti/A1-A6/</u>	-11 694 394	1 102 761
A Čistý peňažný tok z prevádzkových činností/Z+A/		-6 028 350	1 040 680
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1,2	Výdavky na obstaranie DHM,DNM	-716 143	-63 273
B.3	Príjmy z predaja stálych aktív	14 501 484	428
B.19	Ostatné výdavky v investičnej činnosti		
B Čistý peňažný tok z investičných činností		13 785 341	-62 845
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNÝCH ČINNOSTÍ			
C.1	peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2	peň. toky vznikajúce z dlhod. záv. a kratk.záv. Z fin. činn.	-6 859 142	-906 929
C2.3	Príjmy z úverov /od bánk/		
C2.4	Výdavky na splácanie úverov	-6 684 920	-785 798
C2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C2.7	Výdavky na úhradu záväzkov za majetok LZ	-174 222	-121 131
C2.8	Príjmy z iných foriem financovania		
C Čistý peňažný tok z finančných činností		-6 859 142	-906 929
D Čisté zvýšenie resp. zníženie peň. prostriedkov /A+B+C/		897 849	70 906
E Stav peň. prostr. k 1.1.účt.obdobia		1 000 326	929 420
F Stav peň. prostr. k 31.12. pred zohľadnením kurz. rozdielov		1 898 175	1 000 326
G Kurzové rozdiely na peňažných prostriedkoch k účt. závierke			
H Zostatok peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov po kurze		1 898 175	1 000 326