

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
- 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 15. októbra 2020. 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 2020 bol 0 (k 31. decembru 2019: 68 zamestnancov), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 0 (k 31. decembru 2019: 0).

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 dlhobohkej pohľadávky a časť dlhobohého 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 (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	5r	20	Rovnomerná
Oceniteľné 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 dopĺňujú 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		530 295	550 000					1 080 295
Prírastky						7 404		7 404
Úbytky						-7 404		-7 404
Presuny		7 404						7 404
Stav na konci účtovného obdobia		537 699	550 000					1 087 699
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		187 485	18 333					205 818
Prírastky		42 105	110 000					152 105
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		229 590	128 333					357 923
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		342 810	531 667					874 477
Stav na konci účtovného obdobia		308 109	421 667					729 776

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- raovaný 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

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	109 382	1 860 433	4 433 906			26 993	323		6 431 037
Prírastky							672 049		672 049
Úbytky									
Presuny	333 325	160 000	95 474				-588 799		-
Stav na konci účtovného obdobia	442 707	2 020 433	4 529 380			26 993	83 573		7 103 086
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 288 239	3 168 579			14 221			4 471 039
Prírastky		65 653	165 365			2 166			233 184
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		1 353 892	3 333 944			16 387			4 704 223
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	109 382	572 194	1 265 327			12 772	150		1 959 825
Stav na konci účtovného obdobia	442 707	666 541	1 195 436			10 606	83 400		2 398 690

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
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 323 191	10 406 861	8 675 862			26 993	11 174	
Prírastky							165 136	
Úbytky	3 222 809	8 641 714	4 302 806				10 853	
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	
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 726 604	5 942 354			12 055		
Prírastky		3 203 349	1 529 031			2 166		
Úbytky		8 641 714	4 302 806					
Stav na konci účtovného obdobia		1 288 239	3 168 579			14 221		
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia							173	
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia							173	
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 323 191	3 680 257	2 733 508			14 938	11 001	
Stav na konci účtovného obdobia	109 382	572 194	1 265 327			12 772	150	

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			13 129	14 894
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky		50 000			-
OP spolu	28 023	50 000		13 129	64 894

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	17 062	14 894	31 956
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	360 000	250 000	610 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	377 062	264 894	641 956

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	1 016	1 854
Bežné bankové účty	789 164	1 896 321
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	790 180	1 898 175

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:	13 351	20 047
poistenie	76	263
reklama	12 974	19 460
ostatné	301	324
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	242	200
nájomné	242	200

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
Účtovný zisk	4 506 815
Rozdelenie zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých rokov	
Výplata spoločníkom	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 331 202
Iné – výplata dividend	3 175 613
Spolu	4 506 815

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:	5 400		5 400		-
ND + poistenie k nej					-
audit	3 000		3 000		-
ostatné	2 400		2 400		-

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:	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

Závazky

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	162 844	75 406
Záväzky s dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky s dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	162 844	75 406
Krátkodobé záväzky spolu	160 025	1 764 935
Záväzky s dobou splatnosti do jedného roka vrátane	160 025	1 764 935
Záväzky po lehote splatnosti	-	-

Odložená daňová pohľadávka/záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	345 237	357 607
Odpočítateľné	350 505	365 307
zdaniteľné	-5 268	-7 700
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	72 500	75 062
Zmena odloženého daňového záväzku	-2 562	-568 145
Zaúčtovaná ako náklad	-2 562	-568 145
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	344	6 032
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		4 688
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		4 688
Čerpanie sociálneho fondu		10 376
Konečný zostatok sociálneho fondu	344	344

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				-	-
Úverová zmluva SLSP	Eur				-	-
Úverová zmluva ČSOB II	Eur				-	-
Krátkodobé bankové úvery						
Úverová zmluva ČSOB	Eur				-	-
Úverová zmluva SLSP	Eur				-	-
Úverová zmluva ČSOB II	Eur				-	-

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	-	-	-	-	-	-
Finančný náklad	-	-	-	-	-	--
Spolu	-	-	-	-	-	

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	-	407 654	650 943	851 770
Spolu	-	21 750 921	-	407 654	650 943	851 770

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:	162 357	2 741 277
Opravy, udržiavanie, servis, revízie, nájom	23 569	25 646
Poradenstvo, provízie	115 550	2 355 346
Ostatné	23 113	355 748
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Osobné náklady	-	1 229 692
Odpisy + ZC	385 290	8 045 6410
Ostatné, Op	70 734	-120 110
Finančné náklady, z toho:	1 067	170 478
Úroky / úvery + leasing		140 930
Kurzové straty		1
Ostatné finančné náklady	1 067	29 547

Čistý obrat spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	1 259 424
Tržby za tovar	650 943	21 750 921
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, okrem odkupu pohľad.		
Čistý obrat celkom	650 943	23 010 345

Náklady

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

Daň z príjmov

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

Hospodársky výsledok pred zdanením	166 296,- Eur
Splatná daň / 21% sadzba/	50 635,- Eur
Odložená daň /21% sadzba/	-2 562,- Eur
Hospodársky výsledok po zdanení	118 223,- 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:	166 296	x	x	5 666 044	x	x
teoretická daň	x	34 922	21	x	1 153 770	21
Daňovo neuznané náklady	62 622			30 410		
Výnosy nepodliehajúce dani	-			-171 900		
PP mimo HV	19 901			2 711 905		
OP mimo HV	-7 700	-		-10 870	-	
Umorenie daňovej straty						
Spolu	241 119			8 225 589		
Splatná daň z príjmov	x	50 635	-	x	1 727 374	-
Odložená daň z príjmov	x	-2 562	-	x	-568 145	-
Celková daň z príjmov	x	48 073	-	x	1 159 229	-

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	1 644 240				1 644 240
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.	487 340			1 331 202	1 818 542
Neuhradená strata m.r.	-14				-14
VH bežného účtovného obdobia	4 506 815	118 223	3 175 613	-1 331 202	118 223
Vyplatené dividendy		3 175 613	3 175 613		
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		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					

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	-	140 435	5 178
Ostatné	Nákup zásob a služieb	-	-	16 927 560
	Predaj DHM	-	-	14 502 965
	Predaj zásob a služieb	-	-	6 825 015

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

Pandémia koronavírusu sa dotýka podnikania spoločnosti aj v roku 2020. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky situáciu naďalej monitoruje, vyhodnocuje jej potenciálny dopad na činnosť spoločnosti a prijíma opatrenia na zmiernenie následkov.

Ostatné zverejnenia

-

Zostavené v Poprade: 28. marca 2021

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy 2020

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVÝCH ČINNOSTÍ		rok 2020	rok 2019
Z. Zisk + strata - pred zdanením		166 296	5 666 044
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV	279 957	-6 606 772
A1.1.	Odpisy DHM	385 290	889 071
A1.2.	odpis pohľadávok	0	0
A1.4.	zmena stavu rezerv	-5 400	-58 553
A1.5.	Zmena stavu OP	36 871	-171 900
A1.6.	zmena stavu položiek čas.rozliš. N a V	6 615	-3 652
A1.8.	úroky účt. Do nákladov	0	140 930
A1.9.	úroky účt. Do výnosov	-143 419	-43 999
A1.10	Kur.Zisk k peňaž. pr. k 31.12.	0	0
A1.11	Kur.strata k peň.prost.k 31.12.	0	0
A1.12.	výsledok z predaja DHM	0	-7 362 038
A1.13	ostat.položky nepeň.char.s vplyvom na HV		3 369
A.2	Vplyv zmeny stavu pracovného kapitálu	2 223 873	-3 831 462
A2.1.	zmena stavu pohľ. Z PČ	3 762 945	-1 858 420
A2.2	zmena stavu záväzkov z PČ	-1 539 072	-2 782 800
A2.3	zmena stavu zásob	0	809 758
A 3	prijaté úroky	143 419	43 999
A 4	vydaje na úroky	0	-140 930
A 5	prijmy z dividend a iných podielov na zisku		
A 6	Výdavky na daň z príjmov	-48 073	-1 159 229
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti/A1-A6/		2 599 176	-11 694 394
A Čistý peňažný tok z prevádzkových činností/Z+A/		2 765 472	-6 028 350
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1,2	Výdavky na obstaranie DHM,DNM	-719 454	-716 143
B.3	Príjmy z predaja stálych aktív		14 501 484
B.19	Ostatné výdavky v investičnej činnosti		
B Čistý peňažný tok z investičných činností		-719 454	13 785 341
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.	-3 175 613	-6 859 142
C2.3	Príjmy z úverov /od bánk/		
C2.4	Výdavky na splácanie úverov		-6 684 920
C2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek,dividend	-3 175 613	
C2.7	Výdavky na úhradu záväzkov za majetok LZ		-174 222
C2.8	Príjmy z iných foriem financovania		
C Čistý peňažný tok z finančných činností		-3 175 613	-6 859 142
D Čisté zvýšenie resp.zníženie peň.prostriedkov /A+B+C/		-1 129 595	897 849
E Stav peň.prostr. K 1.1.účet.obdobia		1 898 175	1 000 326
F Stav peň.prostr.k 31.12. pred zohľadnením kurz.rozdielov		790 180	1 898 175
G Kurzové rozdiely na peňažných prostriedkoch k účt.závierke			
H Zostatok peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov po kurze		790 180	1 898 175