

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ORLEN Unipetrol Slovakia s. r. o.
Kalinčiakova 1483/33A
831 04 Bratislava - mestská časť Nové Mesto

Spoločnosť ORLEN Unipetrol Slovakia s.r.o. (predtým UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o.) (ďalej len Spoločnosť), bola založená 31. októbra 2005 na základe rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti ČESKÁ RAFINÉRSKA SLOVAKIA s.r.o. o prevode obchodného podielu a zmene názvu zo dňa 31. októbra 2005. Spoločnosť ČESKÁ RAFINÉRSKA SLOVAKIA s.r.o bola založená 17. novembra 1999 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 24. novembra 1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 20665/B).

K 1. januára 2016 došlo z dôvodu konsolidácie aktivít skupiny Unipetrol v Slovenskej republike k zlúčeniu spoločnosti UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o. a MOGUL SLOVAKIA, s. r. o.. Hlavným poslaním spoločnosti MOGUL SLOVAKIA, s. r. o. bol predaj olejov a plastických mazív značiek MOGUL a PARAMO v Slovenskej republike. V obchodných aktivitách MOGUL SLOVAKIA, s. r. o. bude pokračovať UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o. ako jeho právny nástupca.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (maloobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v obchode a službách,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti cestnej dopravy
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- prevádzkovanie čerpacej stanice v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- čistiace a upratovacie služby
- reklamné a marketingové služby, prieskum na trhu a verejnej mienky
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 03. marca 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ORLEN UNIPETROL a.s., Na Pankráci 127, 140 00 Praha, Česká republika.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle spoločnosti ORLEN UNIPETROL a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 27 (v účtovnom období 2019 bol 30).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 27, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2019 to bolo 30 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Mgr. Marek Gieroň
 JUDr. Tibor Kotora
 Marek Zouvala

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
ORLEN UNIPETROL RPA, s.r.o. Litvínov	9 785 895	87	87	-
ORLEN UNIPETROL a.s. Praha	1 468 105	13	13	-
Spolu	11 254 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Vzhľadom na pretrvávajúcu globálnu pandémiu vyhlásenú Svetovou zdravotníckou organizáciou v súvislosti so šírením koronavírusu COVID-19, vedenie Spoločnosti pripravilo analýzu dopadu pandémie na podnikanie spoločnosti. Spoločnosť neidentifikovala žiaden dopad pandémie na podnikanie spoločnosti, kontrolné prostredie alebo procesy v spoločnosti. Na začiatku roka 2020 spoločnosť zaznamenala pokles v predaji pohonných hmôt, ktorý bol spôsobený lockdownom na území Slovenskej republiky. Tento výkyv bol vykompenzovaný do konca roka 2020 a spoločnosť dosiahla plánované výsledky. Spoločnosť normálne pokračuje vo svojej činnosti, zaviedla opatrenia vydané Úradom verejného zdravotníctva SR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518-Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Licencie	5	lineárna	20

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Stavby	20	lineárna	5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	8	lineárna	12,5

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

14. Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ

2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ

2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	14 271	0	0	0	14 271	14 271	0	0	0	14 271	0	0
Ocenenie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	1 461	0	0	1 461	0	149	0	0	149	0	1 312
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	14 271	1 461	0	0	15 732	14 271	149	0	0	14 420	0	1 312
Pozemky	106 254	0	0	0	106 254	0	0	0	0	0	106 254	106 254
Stavby	312 211	566 089	0	0	878 300	48 314	40 306	0	0	88 620	263 897	789 680
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	41 163	809 567	20 004	0	830 726	7 198	60 505	5 463	0	62 240	33 965	768 486
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	103 256	0	0	103 256	0	11 508	0	0	11 508	0	91 748
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 185 654	4 739 320	2 713 651	0	3 211 323	0	0	0	0	1 185 654	3 211 323	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 645 282	6 218 232	2 733 655	0	5 129 859	55 512	112 319	5 463	0	162 368	1 589 770	4 967 491
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	1 659 553	6 219 693	2 733 655	0	5 145 591	69 783	112 468	5 463	0	176 788	1 589 770	4 968 803

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ

2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

UNIPETROL SLOVENSKO, s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2019	Přírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Přírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	14 271	0	0	0	14 271	14 271	0	0	0	0
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	14 271	0	0	0	14 271	14 271	0	0	14 271	0
Pozemky	106 254	0	0	0	106 254	0	0	0	0	106 254
Stavby	214 249	97 962	0	0	312 211	32 138	16 176	0	0	182 111
Samosprávne hmotné veci a súbory hmotných vecí	5 463	35 700	0	0	41 163	4 096	3 102	0	0	1 367
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33 965
Základné siadla a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 185 654	0	0	0	1 185 654	0	0	0	0	1 185 654
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 511 620	133 662	0	0	1 645 282	36 234	19 278	0	55 512	1 475 386
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	1 525 891	133 662	0	0	1 659 553	50 505	19 278	0	69 783	1 475 386
										1 589 770

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	217 338	0	6 319	0	211 019
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	217 338	0	6 319	0	211 019

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31.12.2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	39 063 737	42 958 596
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 188 134	3 161 929
Spolu	40 251 871	46 120 525

Pohľadávky vo výške 29 841 492,24 EUR sú zabezpečené. Z toho je časť pohľadávok v hodnote 19 183 000 EUR krytá bankovou garanciou, časť pohľadávok v hodnote 1 533 072,47 EUR je krytých záložným právom a časť pohľadávok v hodnote 9 125 419,77 je krytých poistením.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 014 695	566 721
– zdaniteľné	-86 488	-86 488
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	264 192
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	194 923	156 329
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	194 923	156 329

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	194 923
Stav k 31. decembru 2019	156 329
Zmena	38 594
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	38 563
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	3 450	1 511
Nájomné	940 109	4 213 807
Poplatok za databázu - Unipetrol a.s.	12 482	
Ostatné	853	15 172
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	956 893	4 230 490
Spolu	956 893	4 230 490

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 11 254 000 EUR (k 31. decembru 2019: 11 254 000 EUR).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 2 958 492 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	3 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	147 925
Úhrada straty minulých rokov	0
Prevod na nerozdelený zisk	2 807 567
Spolu	2 958 492

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 2 310 729 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	820 656	760 039	416 320	0	1 164 375
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	15 569	11 142	15 569		11 142
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	15 569	11 142	15 569	0	11 142
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit, overenie účtovnej závierky a zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	10 000	10 000	10 000		10 000
Ostatné nevyfakturované služby	347 905	108 361	17 557		438 709
Rezerva na poistenie pohľadávok	7 776	7 600	7 776		7 600
Rezerva na odmeny a poistné	179 820	137 281	105 832		211 269
Rez. na ťarchopis RPA	45 161	0	45 161		0
Rez. na bonus	214 425	165 641	214 425		165 641
Rez. GHG	0	300 000	0		300 000
Rez. na vyúčt. SLA	0	20 014	0		20 014

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	189 146	5 641
Závazky v lehote splatnosti	38 355 764	41 958 512
	38 544 910	41 964 153

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	8 406 803	8 406 803	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	15 274 921	15 274 921	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 986 014	3 986 014	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	44 769	44 769	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	46 101	46 101	0	0
Daňové záväzky a dotácie	10 771 753	10 771 753	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	14 549	14 549	0	0
	38 544 910	38 544 910	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	14 167 600	14 167 600	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	11 297 897	11 297 897	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 484 759	4 484 759	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	36 063	36 063	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	37 721	37 721	0	0
Daňové záväzky a dotácie	11 937 576	11 937 576	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 539	2 539	0	0
	41 964 155	41 964 155	0	0

10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Stav k 1. januáru	1 265	1 021
Tvorba na ťarchu nákladov	4 261	4 182
Tvorba zo zisku	3 000	3 000
Čerpanie	-6 062	-6 938
Stav k 31. decembru	2 464	1 265

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný účet	EUR		0	0	0
Kreditné platobné karty	EUR	mesačne	2 431	2 431	5 536
			2 431	2 431	5 536
Spolu			2 431	2 431	5 536

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 431	5 536
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 431	5 536

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala krátkodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Cashpooling záväzok Unipetrol a.s.	EUR		3 986 014	3 986 014	4 484 759
			3 986 014	3 986 014	4 484 759
Spolu			3 986 014	3 986 014	4 484 759

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Po splatnosti		0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	3 986 014	4 484 759
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	3 986 014	4 484 759

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Časové rozlíšenie úroku Unipetrol a.s.	249	366
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	249	366
Spolu	249	366

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 938 511			3 792 302		
z toho teoretická daň 21 %		617 087	21,00 %		796 383	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 051 848	220 888	7,52 %	565 145	118 680	3,13 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-552 952	-116 120	-3,95 %	-134 708	-28 289	-0,75 %
Využitie daňovej straty	-264 192	-55 480	-1,89 %	-264 192	-55 480	-1,46 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	3 173 215	666 375	22,68 %	3 958 547	831 294	21,92 %
Splatná daň		666 375	22,68 %		831 294	21,92 %
Odložená daň		-38 593	-1,31 %		2 516	0,07 %
Celková vykázaná daň		627 782	21,36 %		833 810	21,99 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2021: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Tovar		
Tržby - nafta	222 835 356	283 828 195
Tržby - benzín	101 235 183	123 229 143
Tržby - oleje a mazivá	5 164 881	5 971 380
Tržby - ostatné tovary	1 404 501	2 637 670
	330 639 920	415 666 388
Služby		
Tržby - aditívacia	49 229	0
Tržby z predaja ostatných služieb	389 278	107 338
	438 507	107 338
Spolu	331 078 427	415 773 726

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Náhrady škôd	3 427	38 585
Iné	22 716	104 608
Spolu	26 143	143 193

3. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	666 195	516 324
Ostatné náklady na závislú činnosť	170 204	176 629
Sociálne a zdravotné poistenie	311 467	238 972
Doplnkové dôchodkové poistenie	21 611	17 777
Ostatné sociálne náklady	72 815	23 087
Spolu	1 242 292	972 789

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ

2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

4. Kurzové zisky

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	13 945	272
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	61
Spolu	13 945	333

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosové úroky	950	4 199
Spolu	950	4 199

6. Náklady na poskytnuté služby

	2020 EUR	2019 EUR
Skladovanie tovaru	1 194 911	1 093 107
Doprava	1 150 942	1 173 949
Nájomné železničných vozňov	0	0
Výroba biozložky	0	0
Služby v skupine	893 687	106 274
Právne a ekonomické poradenstvo a služby	206 969	205 909
Náklady na aditíváciu	0	0
Nájomné kancelárskych priestorov	52 135	48 460
Nájomné čerpacích staníc	1 892 546	514 193
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	20 834	20 192
Zhodnotenie odpadových olejov	0	0
Filtrácia olejov	0	30 750
Iné	1 886 012	1 318 400
Spolu	7 298 037	4 511 234

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020 EUR	2019 EUR
Poistenie	120 962	137 958
Zmluvné pokuty	701	125
Manka a škody	11 287	3 037
Odpis pohľadávky	0	0
Iné	309 133	4 087
Spolu	442 083	145 207

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

8. Kurzové straty

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	14 766	2 337
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	14 766	2 337

9. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Nákladové úroky	4 046	15 3
Bankové poplatky	72 496	70 5
Spolu	76 542	85 9

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	20 834	20 192
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	9 546	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	30 380	20 192

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ

2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2020	2019
		EUR	EUR
Slovenská republika	Nafta	214 221 315	268 877 322
	Benzín	97 412 548	117 204 396
	Oleje a mazivá	4 604 414	5 390 024
	Ostatné tovary a služby	1 453 730	2 653 810
	Spolu	317 692 006	394 125 552
Česká republika	Nafta	0	0
	Benzín	0	0
	Oleje a mazivá	560 467	613 565
	Ostatné tovary a služby	0	0
	Spolu	560 467	613 565
Maďarsko	Nafta	8 614 041	14 922 030
	Benzín	3 822 635	6 024 747
	Oleje a mazivá	0	0
	Ostatné tovary a služby	0	0
	Spolu	12 436 676	20 946 777
Iné	Nafta	0	0
	Benzín	0	0
	Oleje a mazivá	0	0
	Ostatné tovary a služby	389 278	87 832
	Spolu	389 278	87 832
Spolu	Nafta	222 835 356	283 799 352
	Benzín	101 235 183	123 229 143
	Oleje a mazivá	5 164 881	6 003 589
	Ostatné tovary a služby	1 843 008	2 741 642
	Spolu	331 078 427	415 773 726

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

V dôvodovej správe k novele zákona o účtovníctve (zákon č. 333/2014 Z. z.) je uvedené: „Stanovenie čistého obratu sa odvíja od skutočného predmetu podnikania účtovnej jednotky a čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku a podobne.“

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2025 s možnosťou výpovede v určitých prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace. Mesačné nájomné vrátane služieb spojených s nájmom predstavuje 16 340 EUR bez DPH.

Spoločnosť má v nájme 21 parkovacích miest od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2025 s možnosťou výpovede v určitých prípadoch, výpovedná lehota je 3 mesiace.

Od spoločnosti Unipetrol RPA, s.r.o. má spoločnosť v prenájme 27 notebookov, a zariadenie pre videokonferencie. Odplata za užívanie je súčasťou platby za komplexné služby v oblasti IT.

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) 17 osobných automobilov.

13. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť zmenila názov na ORLEN Unipetrol Slovakia, s.r.o. dňa 1. Februára 2021.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

14. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskými účtovnými jednotkami:

UNIPETROL RPA, s.r.o.

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj tovaru: nafta, benzín	2 329	0
Tržby z predaja služieb: preprava	0	1 000
Tržby z predaja ostatných služieb	0	0
Výnosy spolu	2 329	1 000

	2020 EUR	2019 EUR
Nákup tovaru	128 713 073	183 835 665
Prenájom vozňov	0	0
Ostatné nákupy	255 776	51 231
Nákupy spolu	128 968 850	183 886 896

UNIPETROL, a.s.

	2020 EUR	2019 EUR
Nákupy služieb	25 954	25 468
Úroky z pôžičky a cashpoolingu	3 973	15 258
Poplatok za garancie	64 278	63 693
Nákupy spolu	94 205	104 419

Vyplatené podiely na zisku spoločníkom**UNIPETROL a.s. + UNIPETROL RPA, s.r.o.**

	2020 EUR	2019 EUR
Vyplatené podiely na zisku Unipetrol a.s.	0	0
Vyplatené podiely na zisku Unipetrol RPA, s.r.o.	0	0
Vyplatené podiely spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s materskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

UNIPETROL RPA, s.r.o.

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	<u>1 289 613</u>	<u>259 300</u>
Majetok spolu	<u>1 289 613</u>	<u>259 300</u>

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	<u>7 770 363</u>	<u>13 135 764</u>
Rez.na vyúčt.SLA	<u>0</u>	<u>0</u>
Záväzky spolu	<u>7 770 363</u>	<u>13 135 764</u>

UNIPETROL, a.s.

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Krátkodobý úver + úrok	<u>3 986 014</u>	<u>4 485 125</u>
Záväzky z obchodného styku	<u>5 266</u>	<u>5 532</u>
Záväzky spolu	<u>3 991 280</u>	<u>4 490 657</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ

2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup tovaru - ORLEN PALIWA SP. Z.O.O.	799 752	1 432 018
Nákup tovaru - Paramo, a.s.	4 237 893	4 903 231
Prepravné služby Petrotrans	1 172 122	889 835
Nákup služieb Unipetrol RPA Hungary Kft.	19 701	26 434
Nákupy spolu	6 229 468	7 251 518
Prepravné služby - ORLEN Paliwa Sp. Z.O.O.	19 798	29 997
Tržby z predaja tovaru - Unipetrol RPA Hungary Kft.	2 912 432	3 576 614
Tržby z predaja tovaru - Paramo, a.s.	560 467	613 565
Náhrada škody Petrotrans, s.r.o	4 426	0
Výnosy spolu	3 497 123	4 220 176

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku - Paramo, a.s.	4 211	48 425
Pohľadávky z obchodného styku - Unipetrol RPA Hungary Kft.	343 263	212 073
Pohľadávky z obchodného styku - ORLEN Paliwa Sp. Z.O.O.	2 097	546
Majetok spolu	349 571	261 044

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku - Petrotrans	92 270	99 937
Záväzky z obchodného styku - Orlen Paliwa Sp.Z.O.O.	57 900	19 752
Záväzky z obchodného styku - Paramo, a.s.	276 506	660 686
Záväzky z obchodného styku - Unipetrol RPA Hungary Kft.	19 701	26 434
Záväzky spolu	446 377	806 809

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

15. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. V spoločnosti sú kľúčovým manažmentom jeho konatelia.

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 170 204 EUR (v roku 2019: 176 629 EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

16. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	11 254 000	0	0	0	11 254 000
Základné imanie	11 254 000	0	0	0	11 254 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	763	147 925	0	0	148 688
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	763	147 925	0	0	148 688
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 583 846	0	0	2 955 492	4 539 338
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 583 846	0	0	2 955 492	4 539 338
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 958 492	2 310 729	3 000	-2 955 492	2 310 729
Spolu	15 797 101	2 458 654	3 000	0	18 252 755

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ

2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	7 635	11 246 365	0	0	11 254 000
Základné imanie	7 635	11 246 365	0	0	11 254 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	763	0	0	0	763
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	763	0	0	0	763
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	724 835	0	0	859 011	1 583 846
Nerozdelený zisk minulých rokov	724 835	0	0	859 011	1 583 846
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	862 011	2 958 492	3 000	-859 011	2 958 492
Spolu	1 595 244	14 204 857	3 000	0	15 797 101

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

17. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 783 921	-1 417 18
Zaplatené úroky	-73	-20 72
Prijaté úroky	950	4 19
Zaplatená daň z príjmov	-1 082 622	-345 94
Vyplatenie vyrovnávacieho podielu	0	
Vyplatené dividendy	0	
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	3 702 176	-1 779 66
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 702 176	-1 779 66
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 491 501	-1 319 31
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	858	
Obstaranie investícií	0	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 490 643	-1 319 31
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné prostriedky získané fúziou	0	11 246 36
Splatenie kontokorentného úveru a kreditných kariet	-3 105	-201 79
Prijmy pôžičiek od spriaznených osôb	0	85 954 40
Splátky pôžičiek od spriaznených osôb	-498 745	-91 368 10
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-501 850	5 630 86
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-290 317	2 531 88
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 646 358	114 47
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 356 041	2 646 35

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

Peňažné toky z prevádzky

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 938 511	3 792 302
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	112 413	19 278
Opravná položka k pohľadávkam	0	28 939
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	343 719	568 824
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou		
Iné nepenažné operácie	-2 549 132	-4 204 949
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	845 511	204 394
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlišenia aktív)	5 508 282	1 269 590
Úbytok (prírastok) zásob	852 791	-2 507 329
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlišenia pasív)	-2 422 663	-383 842
Peňažné toky z prevádzky	4 783 921	-1 417 187

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

