

1. Všeobecné informácie

PETROLTRANS, a.s. („PETROLTRANS“ alebo „Spoločnosť“) bol do Obchodného registra Slovenskej republiky zapísaný dňa 13.4.2005. Spoločnosť bola založená v súlade so slovenskou legislatívou.

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je kúpa tovaru na účely jeho predaja – prevažne pohonné hmoty a sprostredkovanie obchodu a výroby.

Sídlo Spoločnosti a identifikačné čísla:

PETROLTRANS, a.s.

Dlhé hony 5268/9

05801 Poprad

Slovenská republika

Identifikačné číslo (IČO): 36592170

Daňové identifikačné číslo (DIČ): 2021997769

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 12.10.2020. Táto individuálna účtovná závierka je uložená v sídle Spoločnosti, a v Registri účtovných závierok.

Individuálna účtovná závierka bola zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka v súlade s § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť je súčasťou konsolidovanej skupiny ako dcérska spoločnosť. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská spoločnosť PROGRESS TRADING, a.s. Cukrovarská 22, 075 01 Trebišov.

Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti PROGRESS TRADING, a.s. a v Registri účtovných závierok.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti k 31. decembru 2020 bol 100 (k 31. decembru 2019: 43 zamestnancov), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 3 (k 31. decembru 2019: 3 vedúci zamestnanci).

2. Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti. Účtovným obdobím je kalendárny rok. Údaje v tejto individuálnej účtovnej závierke sú vykázané v Eur.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Účtovníctvo spoločnosti sa vedie na základe dodržania vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich plnenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa do úvahy všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov ak sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pohľadávky a záväzky sa vykazujú v súvahe ako dlhodobé a krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť 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	4r	25	Rovnomerná
Oceniteľné práva, goodwill	Spoločnosť neeviduje		
Hmotný dlhodobý majetok odpisovaný			
Stavby	40 r.	2,5	Rovnomerné
Samostatné hnutelné veci	4-18r.	25 - 5,6	Rovnomerné
Samostatné hnutelné veci s cenou obstarania do 1700 Eur	Jednorazovo	100	Priamo do spotreby 501
Ostatný hmotný dlhodobý majetok	Spoločnosť neeviduje		

Spoločnosť neeviduje majetok financovaný z dotácií.

Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu.

A. počas účtovného obdobia

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa na menu Eur prepočítavajú kurzom vyhláseným ECB ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Za deň uskutočnenia účtovného prípadu sa považuje - deň splnenia dodávky, platba záväzku, inkaso pohľadávky, alebo deň, keď má účtovná jednotka k dispozícii doklady.

B. k termínu účtovnej závierky

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovnej závierky na menu Eur prepočítavajú kurzom ECB vyhláseným ku dňu účtovnej závierky (31.12.), okrem účtov prijatých a poskytnutých preddavkov a nevyfakturovaných dodávok.

C. pri kúpe a predaji cudzej meny. Spoločnosť používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Pri jej výdaji do spotreby kurz ECB ku dňu predchádzajúcemu dňu účtovnému prípadu.

3. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné 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		25 652						25 652
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		25 652						25 652
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 414						15 414
Prírastky		3 840						3 840
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19 254						19 254
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 238						10 238
Stav na konci účtovného obdobia		6 398						6 398

Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 652						25 652
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		25 652						25 652
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 049						11 049
Prírastky		4 365						4 365
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		15 414						15 414
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 603						14 603
Stav na konci účtovného obdobia		10 238						10 238

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								Spolu
	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	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 299 934		534 290			7 664			1 841 888
Prírastky							18 294		18 294
Úbytky			28 031						28 031
Presuny			16 977			1 317	-18 294		
Stav na konci účtovného obdobia	1 299 934		523 236			8 981			1 832 151
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			371 577			2 109			373 686
Prírastky			67 871			867			68 738
Úbytky			28 031						28 031
Stav na konci účtovného obdobia			411 416			2 976			414 392
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 299 934		162 713			5 555			1 468 202
Stav na konci účtovného obdobia	1 299 934		111 820			6 005			1 417 759

Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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	1 299 934		531 002			7 664			1 838 600
Prírastky			54 625				54 625		109 250
Úbytky			51 337						51 337
Presuny							-54 625		-54 625
Stav na konci účtovného obdobia	1 299 934		534 290			7 664			1 841 888
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			326 317			1 341			327 658
Prírastky			96 596			768			97 364
Úbytky			51 336						51 336
Stav na konci účtovného obdobia			371 577			2 109			373 686
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 299 934		204 685			6 323			1 510 942
Stav na konci účtovného obdobia	1 299 934		162 713			5 555			1 468 202

Majetok Spoločnosti je poistený v rôznych poisťovniach prostredníctvom poisťovacej maklérskej spoločnosti.

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	-

Vo vykazovanom období Spoločnosť nerealizovala výskumnú ani vývojovú činnosť.

Dlhodobý finančný majetok – bežné obdobie

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

3. Informácie k dlhodobému finančnému majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Vo vykazovanom období Spoločnosť nerealizovala výskumnú ani vývojovú činnosť.

Dlhodobý finančný majetok – minulé obdobie

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 353 886								1 353 886
Stav na konci účtovného obdobia	1 893 124								1 893 124

3. Informácie k dlhodobému finančnému majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Zásoby

Opravné položky k zásobám vytvorené neboli, nakoľko vykázané zásoby tvoria bežné obchodné komodity – motorová nafta a benzín. Jedná sa o vysokoobrátkové zásoby, ktorých cena je generovaná aktuálnou situáciou na trhu, ale hlavne aktuálnym vývojom cien ropy na svetových burzách.

Spoločnosť nevykazuje nehnuteľnosti určené na predaj.

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 982 076
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

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	11 624	4 860	3 333	0	13 151
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
OP spolu	11 624	4 860	3333	0	13 151

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 prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	20 751		20 751
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 751		20 751
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 777 737	1 431 407	12 209 144
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 549 758		2 549 758
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	14		14
Iné pohľadávky	11 095		11 095
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 338 604	1 431 407	13 770 011

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	x	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	9 310 209
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú do funkčnej meny kurzom platným v posledný deň účtovného obdobia. Kurzové rozdiely ako z obchodných pohľadávok a záväzkov, aj z pôžičiek, sú zaúčtované ako finančný výnos alebo náklad.

Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 120	18 545
Bežné bankové účty	1 037 720	366 478
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 051 840	385 023

Časové rozlíšenie nákladov

Významné položky časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	20 955	38 919
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	56 854	41 509
Poistné, bankové poplatky	6 363	8 531
Ostatné	50 491	32 978
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	12 728	17 874
Príjmy budúcich období	17 874	17 874

Vlastné imanie

Spoločnosť emitovala 26 ks akcií v nominálnej hodnote 1 000 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	539 239
Rozdelenie zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	539 239
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné – výplata dividend	
Spolu	539 239

Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia F
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	106 462	117 643	106 333		117 772
ND + poistenie k nej	93 738	112 404	93 738		112 404
audít	4 314	5 239	4 314		5 239
ostatné (na bonusy)	8 410	-	8 281		129

Tabuľka č. 2

PETROLTRANS, a.s.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve za rok končiaci k 31. decembru 2020

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:	46 546	158 182	98 266		106 462
ND + poistenie k nej	25 879	145 458	77 599		93 738
audit	4 314	4 314	4 314		4 314
ostatné (na bonusy)	16 353	8 410	16 353		8 410

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

Závazky

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 947 983	2 851 463
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 947 983	2 851 463
Krátkodobé záväzky spolu	11 143 318	9 281 638
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 143 318	9 281 638
Záväzky po lehote splatnosti	124 807	1 845 718

Odložená daňová pohľadávka/záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	98 816	66 582
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	20 751	13 982
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	6 769	2 601
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
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	7 256	5 483
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 939	6 911
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		4 165
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 939	11 076
Čerpanie sociálneho fondu	13 588	9 303
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 607	7 256

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						
Krátkodobé bankové úvery						
KTK	Eur				916 860	258 755
FXT -Krátkodobý	Eur				0	0
FXT -Krátkodobý	Eur				1 500 000	2 700 000

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky						
Zmluva o pôžičke	USD		-	-	-	-
Zmluva o pôžičke	USD		-	-	-	-
Zmluva o pôžičke	Eur		2024	-	1 292 500	1 292 500
Zmluva o pôžičke	Eur		2024	-	1 292 500	1 292 500
Obchodný úver	-		-	-	-	-

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	32 681	33 238		41 295	65 319	
Finančný náklad	1 312	537		2 359	1 849	
Spolu	33 993	33 775		43 654	67 168	

Formou finančného prenájmu sú prenájaté osobné motorové vozidlá.

Výnosy

Údaje o tržbách za vlastné výrobky, tovar a služby - podľa segmentov a teritórií za bežné účtovné obdobie ako aj bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tržby podľa segmentov

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov Motorová nafta. DBIO		Typ tovarov Benzín automobilový BA95		Typ tovarov Ostatný tovar + Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	129 627 456	166 473 386	33 374 389	36 970 887	6 089 195	2 252 477
EU	7 260 688	11 371 355	1 848 161	4 285 101	888 300	105 876
Mimo EU	-	-	-	-	-	-
Spolu	136 888 144	177 844 741	35 222 550	41 255 988	6 977 495	2 358 353

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:	7 543 471	6 023 563
Preprava minerálneho oleja	981 895	947 740
Nájomné, skladné	5 309 939	3 771 432
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
ZC predaného DHM	-	8
Odpisy	69 982	101 729
Predaj pohľadávok – faktoring	67 194 331	112 477 863
Finančné náklady, z toho:	355 235	482 594
Predané cenné papiere	-	-
Kurzové straty	38 827	37 637
Úroky / úvery + leasing	225 662	311 598

Na zabezpečenie kurzového rizika 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	576 165	330 894
Tržby za tovar	178 512 024	221 128 186
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, okrem odkupu pohľad.	153 830	247 992
Čistý obrat celkom	179 242 019	221 707 072

V minulom období si spoločnosť dlhodobo prenajala dvanásť čerpacích staníc, ktoré prevádzkuje, čím svoje aktivity rozšírila o maloobchod.

Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 478	8 628
náklady za overenie účtovnej závierky	10 478	8 628
iné uistovacie 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	1 013 792,- Eur
Splatná daň / 21% sadzba/	241 792,- Eur
Odložená daň /21% sadzba/	-6 769,- Eur
Hospodársky výsledok po zdanení	778 769,- Eur

Daň z príjmu splatná

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 013 792	x	x	727 311	x	x
teoretická daň	x	212 896	21	x	152 735	21
Daňovo neuznané náklady	110 013			192 122		
Výnosy nepodliehajúce dani	-12 725			-20 667		
PP mimo HV	94 166			54 810		
OP mimo HV	-53 858	-		45 611	-	
Umorenie daňovej straty				0		
Spolu	1 151 388			907 965		
Splatná daň z príjmov	x	241 792	23,82	x	190 673	26,22
Odložená daň z príjmov	x	-6 769	-	x	-2 601	-
Celková daň z príjmov	x	235 023	23,18	x	188 072	25,86

Podsúvahová evidencia

Spoločnosť neeviduje prenajatý a najatý majetok na podsúvahovom účte.

Podmienené záväzky

Na základe Rámcovej zmluvy o vystavovaní bankových záruk bol spoločnosti poskytnutý záručný rámec pre čerpanie záruk.

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	26 000				26 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný RF z kap. vkladov	7 025				7 025
Oceňovacie rozdiely z precenenia maj. a záv.	-				-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk m. r.	1 521 358			539 239	2 060 597
Neuhrazená strata m.r.	-200 498				-200 498
Výsledok hospodárenia bežné obdobie	539 239	778 769		-539 239	778 769
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	26 000				26 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný RF z kap. vkladov	7 025				7 025
Oceňovacie rozdiely z precenenia maj. a záv.	-				-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk m. r.	1 208 685			312 674	1 521 358
Neuhrazená strata m. r.	-200 498				-200 498
Výsledok hospodárenia bežné obdobie	312 674	539 239		-312 674	539 239
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					

Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku

Vedenie spoločnosti navrhuje vykázaný výsledok hospodárenia - zisk vo výške 778 769,- 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 UJ	Nákup zásob a služieb	6 539 756	69 291 955	2 447 692
	Záloha poskytnutá	2 500 000		
	Nákup DHM		-	5 000
	Predaj zásob a služieb	800	43 621	2 287 877
Ostatné spriaznené UJ	Nákup zásob a služieb	2 041 337	23 943 896	854 623
	Pôžičky istina, úroky	2 908 138	129 250	-
	Predaj DHM			
	Predaj zásob a služieb	48 958	853 164	18 088 036

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

Celosvetová pandémia koronavírusu sa dotkla podnikania spoločnosti v roku 2020 pričom v čase zverejnenia tejto účtovnej zvierky vedenie účtovnej jednotky počíta s jej pretrvávajúcim vplyvom i na tržby spoločnosti. Manažment neustále hľadá všetky dostupné možnosti k udržaniu poskytovaných služieb a ochrane zamestnancov. Aj naďalej bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Zostavené v Poprade dňa: 8. marec 2021

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy 2020

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVÝCH ČINNOSTÍ		rok 2020	rok 2019
Z. Zisk + strata - pred zdanením		1 013 792	727 311
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV	312 099	74
A1.1.	Odpisy DHM	69 982	101 729
A1.2.	odpis pohľadávok	0	0
A1.4.	zmena stavu rezerv	11 310	59 916
A1.5.	Zmena stavu OP	1 527	-6 820
A1.6.	zmena stavu položiek čas.rozliš. N a V	-791	-470 947
A1.8.	úroky účt. Do nákladov	225 662	311 598
A1.9.	úroky účt. Do výnosov		
A1.10	Kur.Zisk k peňaž. pr. k 31.12.	-40	-1 672
A1.11	Kur.S k peň.prost.k 31.12.	493	14 626
A1.12.	výsledok z predaja DHM	-1 000	-7 000
A1.13	ostat.položky nepeň.char.s vplyvom na HV	4 956	-1 356
A.2	Vplyv zmeny stavu pracovného kapitálu	283 191	3 482 929
A2.1.	zmena stavu pohl. Z PČ	-4 593 447	-776 994
A2.2	zmena stavu záväzkov z PČ	1 869 643	3 201 372
A2.3	zmena stavu zásob	3 006 995	1 058 551
A 3	prijaté úroky		
A 4	vydaje na úroky	-96 412	-182 348
A 5	príjmy z dividend a iných podielov na zisku		
A 6	Výdavky na daň z príjmov	-235 023	-188 072
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti/A1-A6/		263 855	3 112 583
A Čistý peňažný tok z prevádzkových činností/Z+A/		1 277 647	3 839 894
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1,2	Výdavky na obstaranie DHM,DNM	-18 295	-54 624
B.3	Príjmy z predaja stálych aktív	1 000	7 000
B.19	Ostatné výdavky v investičnej činnosti		
B Čistý peňažný tok z investičných činností		-17 295	-47 624
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.	-593 535	-3 899 179
C2.3	Príjmy z úverov /od bánk/		
C2.4	Výdavky na splácanie úverov	-541 896	-3 824 079
C2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek/vkladov		
C2.7	Výdavky na úhradu záväzkov za majetok LZ	-51 639	-75 100
C2.8	Výdavky na vyplatené dividendy		
C2.9	Príjmy z iných foriem financovania		
C Čistý peňažný tok z finančných činností		-593 535	-3 899 179
D Čisté zvýšenie resp.zníženie peň.prostriedkov /A+B+C/		666 817	-106 909
E	Stav peň.prostr. K 1.1.účt.obdobia	385 023	491 932
F	Stav peň.prostr.k 31.12. pred zohľadnením kurz.roz.	1 052 293	397 977
G	Kurzové rozdiely na peňažných prostriedkoch k účt.záv.	-453	-12 954
H	Zostatok peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov bez KR	1 051 840	385 023