

TIR PETROLEUM,S.R.O., NITRIANSKA 5 , 917 54 TRNAVA

Výročná správa 2020

TIR PETROLEUM,S.R.O.

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a prostredníctvom neho do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

1. Základné informácie
2. Doplnujúce informácie
3. Vývoj spoločnosti
4. Činnosť spoločnosti v roku 2020
5. Vybrané ukazovatele z účtovnej závierky
6. Analýza finančnej situácie
7. Informácie o zamestnancoch
8. Informácie o udalostiach osobitného významu
9. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji spoločnosti
10. Návrh na vyrovnanie straty za rok 2020
11. Ďalšie informácie

Prílohy

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2020 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)
Správa audítora z overenia účtovnej závierky a VS za rok 2020

Konateľ spoločnosti TIR Petroleum, s.r.o., Nitrianska 5, Trnava, ICO:36246018, predkladá na schválenie Valnému zhromaždeniu **VÝROČNÚ SPRÁVU** spoločnosti TIR Petroleum, s.r.o., **za rok 2020.**

1. Základné informácie

Obchodné meno:	TIR Petroleum, s.r.o.
IČO:	36246018
DIČ:	2020166698
IČ DPH:	SK2020393749
Adresa sídla:	Nitrianska 5, 917 54 Trnava
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Trnava, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 13078/T
Konatelia spoločnosti:	Marián Kováč Miroslav Janček , Ing.
Webové sídlo spoločnosti	www.tirpetroleum.sk

Orgány spoločnosti

Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie. Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia, každý koná samostatne. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

2. Doplnujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2020	-15 319,70 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	6 640,00 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	17 027,32 eur
Priemerný počet zamestnancov	20
Hlavná činnosť	Kúpa a predaj ropných produktov

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v iných spoločnostiach.

3. Vývoj spoločnosti

Spoločnosť TIR Petroleum, s.r.o., od svojho založenia v roku 2001, prešla vývojom, ktorý predstavujú štyri čerpacie stanice pohonných hmôt , prevádzkované na území mesta Trnava a jedna ČS umiestnená v obci Šúrovce. Čerpacia stanica v sídle spoločnosti slúži predovšetkým pre nákladné vozidlá a autobusy. Ostatné čerpacie stanice slúžia najmä pre osobné automobily a okrem pohonných hmôt ponúkajú aj predaj doplnkového tovaru.

4. Činnosť spoločnosti v roku 2020

Spoločnosť pokračovala vo svojej podnikateľskej činnosti bez prerušenia. Prehľad o predaji pohonných hmôt a prehľad významných dodávateľov a odberateľov je uvedený v tabuľkách č.1 až č.3 :

Predaj PHM a Adblue (tis. lit.)

tab.č.1

Položka	2020	2019	2020-2019
DIESEL	9 164	10 497	-1 333
NATURAL 95	3 186	4 507	-1 321
SUPER 98	394	58	336
S P O L U benzíny	3 580	4 565	-985
Adblue	240	277	-37
celkom	12 984	15 339	-2 355

Spoločnosť v roku 2020 zasiahla prebiehajúca pandémie COVID-19. Údaje v tab.č. 1 hovoria o poklese predaja pohonných hmôt celkom v roku 2020 oproti roku 2019 o 2 355 tis. litrov . Jedine predaj benzínu SUPER 98 medziročne vzrástol o 336 tis. litrov. Pokles v predaji PHM sa premietol aj do výšky tržieb uvedených v tab. č.2, ktoré sa znížili v porovnaní s rokom 2019 o 3 906 tis. eur.

Významní odberatelia a ich podiel na tržbách z predaja tovaru (R.3 VZaS)

tab.č.2

Rok	2020	2019
Tržby z predaj tovaru (tis.eur)	12 271	16 177
Odberateľ	podiel na tržbách v %	podiel na tržbách (%)
Trnavská NAD, a.s.	12	13
FCC Trnava s.r.o.	4	3
IDS Europe B.V.	2	3
AGROSERVICE Trnava	2	1
GRANEX Slovakia, spol.s r.o.	1	1
Termomont D.Krupá	1	1
W.A.G. payment solutions,a.s.	1	1

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

CCS Slovenská spoločnosť pre platobné karty s.r.o.	1	1
ostatní +ERP+PK	76	76
Spolu	100	100

Významní dodávateľia a ich podiel na dodávkach tovaru (R11 VZaS) **tab. č. 3**

Rok	2020	2019
Náklady na dodaný tovar	11 352	15 090
Dodavateľ	Podiel na N v %	Podiel na N v %
Fuel Traders Corporation s. r. o.	30	32
SOLAR 2009, a.s.	63	63
ostatní	7	5
Spolu	100	100

Z údajov v **tab. č.3** vyplýva, že pomer hlavných dodávateľov, ktorými sú spoločnosti Fuel Traders Corporation, s.r.o. a SOLAR 2009, a.s., na dodávkach tovaru zostal porovnateľný s rokom 2019.

5.Vybrané ukazovatele z účtovnej závierky

SÚVAHA

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

tab.č.4

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva tis. eur)	ROK 2020	ROK 2019	2020 -2019
MAJETOK SPOLU	2 016	2 244	-228
A. Neobežný majetok	975	1 001	-26
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	1	0	1
A.II Dlhodobý hmotný majetok	974	1 001	-27
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
B. Obežný majetok	1 036	1 239	-203
B.I Zásoby	160	178	-18
B.II Dlhodobé pohľadávky	285	287	-2
B.III Krátkodobé pohľadávky	378	585	-207
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0	0

B. V Finančné účty	213	189	24
C. Časové rozlíšenie	5	4	1

Pohľadávky (tis. eur)

tab.č.5

(R.54 SUV)	2020	2019	2018
Pohľadávky obchodné	350	442	618
- Do lehoty splatnosti	238	231	397
- Po lehote splatnosti	112	211	221

Komentár k súvahe - aktíva:

Stav majetku netto sa znížil v porovnaní s rokom 2019 o 228 tis. eur. Neobežný majetok sa na tom podieľal čiastkou 26 tis. eur. Obežný majetok sa znížil o 203 tis. eur hlavne v súvislosti so znížením stavu krátkodobých pohľadávok , ktoré poklesli o 207 tis. eur. Stav finančných účtov sa zvýšil o 24 tis. eur.

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom, ktorým sú budovy, stavby, samostatné hnutelné veci a pozemky . Odpisovaný DHM je na 54 % odpísaný . Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér a je odpísaný na 100 %. Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená. Zásoby predstavujú tovar na sklade, predovšetkým pohonné hmoty. Dlhodobé pohľadávky predstavujú finančné zábezpeky na dodávaný tovar.

Stav krátkodobých pohľadávok k 31.12.2020 sa v porovnaní s rokom 2019 znížil o 207 tis. eur, objem pohľadávok po lehote splatnosti, v porovnaní s rokom 2019 klesol a dosiahol výšku 112 tis. eur. Opravná položka k pohľadávkam je vytvorená v sume 22 tis. eur.

tab.č.6

STRANA PASÍV SÚVAHY (tis. eur.)	2020	2019	2020- 2019
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	2 016	2 244	-228
A. Vlastné imanie	436	480	-44
A.I Základné imanie	7	6	1
A.II Emisné ážio	0	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	0	0	0
A.IV Zákonné rezervné fondy	17	17	0
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	427	427	0

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku	-15	30	-45
B. Záväzky	1 580	1 764	-184
B.I Dlhodobé záväzky	634	54	580
B.II Dlhodobé rezervy	0	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	574	606	-32
B. IV Krátkodobé záväzky	156	257	-101
B.V Krátkodobé rezervy	27	29	-2
B.VI Bežné bankové úvery	189	818	-629
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
C. Časové rozlíšenie	0	0	0

Záväzky (tis. eur)

tab.č.7

(R.123 SUV)	2020	2019	2018
Záväzky obchodné	89	182	279
- Do lehoty splatnosti	87	180	279
- Po lehote splatnosti	2	2	0

Komentár k súvahe - pasíva:

Základné imanie spoločnosti v sume 7 tis. eur, zapísané v obchodnom registri, je splatené v plnej výške.

Vlastné imanie spoločnosti dosiahlo sumu 436 tis. eur a celkové záväzky sú v sume 1580 tis. eur. Pomer VI a záväzkov je > 0,08 ,čo svedčí o tom, že spoločnosť sa nenachádza v úpadku.

Spoločnosť vytvára *zákonný rezervný fond* v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom . Jeho výška je 17 tis. eur.

Krátkodobé rezervy v sume 27 tis. eur boli vytvorené na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie a na zostavenie a overenie účtovnej závierky.

Spoločnosť spláca *dlhodobý bankový úver* so splatnosťou v 06.2026. Jeho zostatok k 31.12.2020 je 702 tis. eur (suma 574 tis. je súčasťou r. 121 SUV a suma 128 tis. je súčasťou r.139 SUV). . Tiež má poskytnutý kontokorentný úver do výšky 1 450 tis. eur (suma 61 tis. je súčasťou r. 139 SUV) .

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**Výbrané ukazovatele o výsledku hospodárenia (tis.eur)****tab.č.8**

TEXT	2020	2019	2020-2019
ČISTÝ OBRAT	12 281	16 192	-3 911
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	12 296	16 198	-3 902
I. Tržby z predaja tovaru	12 271	16 177	-3 906
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	10	15	-5
III. Tržby z predaja služieb	0	0	0
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	0	0	0
V. Aktivácia	0	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	8	0	8
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	7	6	1
Náklady na hospodársku činnosť spolu	12 256	16 093	-3 837
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	11 352	15 090	-3 738
B. Spotreba materiálu, energiey	47	49	-2
C. Opravné položky k zásobám	0	0	0
D. Služby	286	337	-51
E. Osobné náklady	417	452	-35
F. Dane a poplatky	4	4	0
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	128	136	-8
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	0	0	0
I. Opravné položky k pohľadávkam	5	0	5
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	17	25	-8
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	40	105	-65
Výnosy z finančnej činnosti	3	4	-1
Náklady na finančnú činnosť	56	68	-12
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-53	-64	11
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	-13	41	-54
Daň z príjmov splatná	1	8	-7
Daň z príjmov odložená	1	3	-2
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	-15	30	-45

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

V porovnaní s rokom 2019 výnosy a náklady z hospodárskej činnosti klesli, pričom vyšší pokles bol zaznamenaný vo výnosoch (-3 902 tis.) než v nákladoch (-3 837 tis.). Tu sa prejavil negatívny dopad pandémie COVID-19 a s tým súvisiacich vládnych opatrení na obmedzenie, či úplné zastavenie činnosti niektorých prevádzok. Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením dosiahol stratu 13 tis. eur. V porovnaní s rokom 2019 sa znížil o 54 tis. eur. V hospodárskej oblasti dosiahol zisk 40 tis. eur a vo finančnej oblasti stratu 53 tis. eur, spôsobenú najmä nákladovými úrokmi a bankovými poplatkami. Spoločnosť znížila náklady v položke služieb a osobných nákladov.

Porovnanie nákladov, výnosov a hospodárskeho výsledku po zdanení (tis.eur) tab.č.9

Položka	2020	2019	2020-2019	2020/2019 (%)
Náklady	12 314	16 172	-3 858	76
Výnosy	12 299	16 202	-3 903	76
HV po zdanení	-15	30	-45	-150

V porovnaní s rokom 2019 náklady aj výnosy v roku 2020 klesli o 24%, zisk po zdanení sa znížil o 150 %. Prehľad jednotlivých položiek nákladov a výnosov, ktoré sa podieľali na výsledku hospodárenia, je uvedený v tabuľkách nižšie.

Prehľad nákladov na hospodársku činnosť (HČ) (tis.eur)

tab.č.10

Položka	2020	Podiel na N z HČ (%)	2019	Podiel na N z HČ (%)	2020 -2019
Náklady na predaný tovar	11 352	93	15 090	94	-3 738
Spotreba materiálu a energie	47	0	49	0	-2
OP k zásobám	0	0	0	0	0
Služby, z toho:	286	2	337	2	-51
Opravy a udržiavanie	25	0	35	0	-10
Nájom	38	0	49	0	-11
Reklama	29	2	43	0	-14
Ostatné služby	194	2	210	1	-16
Osobné náklady, z toho:	417	3	452	3	-35

Mzdové náklady	297	2	324	2	-27
Náklady na soc. poistenie	106	1	114	1	-8
Dane a poplatky	4	0	4	0	0
Odpisy majetku	128	1	136	1	-8
ZC predaného dlh.maj.	0		0	0	0
OP k pohľadávkam	5	0	0	0	5
Ostatné N na HČ, z toho:	17	0	25	0	-8
Poistenie majetku	13	0	14	0	-1
Dary	0	0	8	0	-8
Náklady na HČ	12 256		16 093	100	-3 837

Prehľad výnosov z hospodárskej činnosti (HČ) (tis.eur)

tab.č.11

Položka	2020	Podiel na výnosoch z HČ (%)	2019	Podiel na výnosoch z HČ (%)	2020-2019
Tržby z predaja tovaru	12 271	100	16 177	100	-3 906
Tržby z predaja vl. výrobkov	10	0	15	0	-5
Tržby z predaja služieb	0	0	0	0	0
Tržby z predaja maj. a mat.	8	0	0	0	8
Ostatné výnosy z HČ	7	0	6	0	1
Výnosy z HČ spolu	12 296	100	16 198	100	-3 902

Prehľad nákladov z finančnej činnosti (tis.eur)

tab.č.12

Položka	2020	2019	2020-2019
Bankové úroky	22	28	-6
Bankové poplatky	34	40	-6
Náklady na Finančnú činnosť	56	68	-12

Prehľad výnosov z finančnej činnosti (tis. eur)

tab.č.13

Položka	2020	2019	2020-2019
Výnosové úroky	3	4	-1
Výnosy z finančnej činnosti	3	4	-1

Prehľad hospodárskych výsledkov (tis.eur)**tab.č.14**

Položka	2020	2019	2020-2019
Náklady na HČ	12 256	16 093	-3 837
Výnosy z HČ	12 296	16 198	-3 902
Výsl. hospodárenia z HČ	40	105	-65
Náklady na finančnú činnosť	56	68	-12
Výnosy z finančnej činnosti	3	4	-1
Výsl. hospodárenia z FČ	-53	-64	11
HV spolu pred zdanením	-13	41	-54
Daň z príjmu	2	11	-9
HV po zdanení	-15	30	-45

Podiel čerpacích staníc na tržbách za predaj tovaru (tis. eur)**tab.č.15**

ČS	2020	%	2019	%
Nitrianska	3 655	30	4 777	30
Koniarekova	1 876	15	2 455	15
Suchovská	2 575	21	3 355	21
A. Kmeťa	3 070	25	4 286	26
Šúrovce	1 095	9	1 304	8
spolu	12 271	100	16 177	100

Predaj pohonných hmôt na jednotlivých ČS (tis.lit.)**tab.č.16**

ČS	2020		2019		2020-2019	
produkt	nafta	benzin	nafta	benzin	nafta	benzin
Nitrianska	4 235		4 787		-552	0
Koniarekova	1 124	669	1 321	770	-197	-101
Suchovská	1 500	1 152	1 704	1 428	-204	-276
A. Kmeťa	1 738	1 360	2 063	1 877	-325	-517
Šúrovce	567	399	622	490	-55	-91
spolu	9 164	3 580	10 497	4 565	-1 333	-985

Údaje v tabuľkách vyššie svedčia o tom, že najväčší podiel na tržbách patrí ČS Nitrianska (30 %). Zároveň je zrejmý prepád v predaji PHM v porovnaní s rokom 2019 o 1333 tis. litrov u nafty a o 985 tis. litrov v predaji benzínov.

6. Analýza finančnej situácie

tab.č.17

Položka	2020	2019	2018
Pohotovostná likvidita	0,62	0,18	0,13
Bežná likvidita	1,78	0,78	0,78
Celková likvidita	2,24	0,94	0,96
Stupeň samofinancovania	0,22	0,21	0,21
Stupeň zadlženosti	0,78	0,79	0,79

- **Pohotovostná likvidita** vyjadruje solventnosť. Jej ideálna hodnota je 1, kedy je k dispozícii toľko platobných prostriedkov, koľko činia záväzky. Vypovedá o vzťahu medzi najlikvidnejšou časťou majetku a krátkodobými záväzkami, teda všetkými dlhmi podniku splatnými do jedného roka. Za optimálne sú považované hodnoty z intervalu **0,2 - 0,5**
- **Bežná likvidita** - pri tomto ukazovateli sa neberú do úvahy zásoby, krátkodobé záväzky by nemali presiahnuť objem finančného majetku a krátkodobých pohľadávok. Za optimálnu sa považuje hodnota **1- 1,5**
- **Celková likvidita** - odporúčané hodnoty ukazovateľa sú 1,5 - 2,5. Optimálna hodnota ukazovateľa je **2,5**. Z tejto hodnoty možno interpretovať, že krátkodobé záväzky by nemali presiahnuť 40% hodnoty obežných aktív.
- **Koeficient samofinancovania** udáva koľko percent z aktív je pokrytých z vlastných zdrojov. Podobnú informáciu poskytuje ukazovateľ zadlženosti celkových aktív. Tento ukazovateľ nás informuje aké percento z celkových aktív tvoria cudzie zdroje.

tab.č.18

Položka	2020	2019	2018
Rentabilita aktív (ROA)	0,06	0,09	0,09
Rentabilita vl. imania (ROE)	0,27	0,43	0,41
Rentabilita tržieb (ROS)	0,01	0,01	0,01

- **Rentabilita aktív** vyjadruje z pohľadu aktív ich výnosnosť, alebo aká časť zisku bola vygenerovaná z investovaného kapitálu (efektivita využitia investovaného kapitálu), respektíve z celkových aktív. **Čím vyššia je hodnota** ukazovateľa rentability aktív, tým lepšie.

- **Rentabilita vlastného imania** vyjadruje výnosnosť vlastného imania na základe účtovnej hodnoty vlastného imania, nie hodnoty trhovej.
- **Rentabilita tržieb** vyjadruje percentuálny podiel výsledku hospodárenia na tržbách za predaj tovaru, výrobkov a služieb. Na vývoj trendu ukazovateľa má vplyv predovšetkým: zmena ceny, nákladov, výška tržieb a zmena štruktúry predajného sortimentu. Pri výpočte ukazovateľov rentability bol použitý zisk pred zdanením, očistený o úroky a odpisy (EBIDTA).

7. Informácie o zamestnancoch

Spoločnosť zamestnávala k 31.12.2020 21 zamestnancov, čo je o trochu menej, ako v roku 2019. Ich priemerná mzda bola 1 068 eur, v porovnaní s rokom 2019 sa znížila o 117 eur.

8. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť nemá vedomosť o žiadnych významných udalostiach, ktoré by nastali odo dňa ukončenia účtovného obdobia do dňa schválenia účtovnej závierky, okrem mimoriadnej situácie spôsobenej pretrvávajúcou pandémiou vírusu COVID-19, ktorej dopad sa prejavil v roku 2020 na poklese tržieb z predaja PHM. Odhad následkov pandémie pre nasledujúce účtovné obdobie sa nedá kvantifikovať.

9. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji spoločnosti.

Spoločnosť plánuje i naďalej pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti. Jej vývoj závisí od cien pohonných hmôt na trhu, od kúpyschopnosti obyvateľstva a podnikateľov, ovplyvnenej pretrvávajúcou pandémiou a, v neposlednom rade, od konkurencieschopnosti spoločnosti samotnej. To sú faktory, ktoré zohľadňuje aj obchodno-finančný plán a ktorý predpokladá dosiahnutie účtovného zisku z predaja PHM v sume 428 tis. eur.

10. Návrh na vysporiadanie straty za rok 2020.

Spoločnosť vytvorila za rok 2020 stratu v sume -15 319,70 eur. Táto bude uhradená z nerozdeleného zisku minulých období.

11. Ďalšie informácie

Spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni .

Test spoločnosti na pojem „spoločnosť v kríze“ (§ 67a Obchodného zákonníka):

Spoločnosť je v kríze , ak je v úpadku alebo jej úpadok hrozí. Spoločnosť sa podľa § 3 zákona o konkurze a reštrukturalizácii nachádza v úpadku, ak je predĺžená (*má viac ako jedného veriteľa a má záporné vlastné imanie*) alebo platobne neschopná.

Na posúdenie hroziaceho úpadku je rozhodujúci :

pomer vlastného imania a záväzkov < 8:100

Vlastné imanie	435 149,56
Záväzky	1 580 102,48
Vlastné imanie / Záväzky	0,27

Záver: spoločnosť sa nenachádza v predĺžení ani v kríze

Predkladá : 
konateľ
TIR Petroleum, s.r.o.