

1. Všeobecné informácie

PROGRESS TRADING, a.s. („PROGRESS TRADING“ alebo „Spoločnosť“) bol do Obchodného registra Slovenskej republiky zapísaný dňa 22.10.1993. Spoločnosť bola založená v súlade so slovenskou legislatívou.

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je výroba, nákup a predaj minerálnych olejov, skladovanie mimo prevádzkovania verejného skladu, nákup a predaj biogénnych látok na výrobu zmesi minerálneho oleja a biogénnej látky, výroba zmesi minerálneho oleja a biogénnej látky.

Sídlo Spoločnosti a identifikačné čísla:

PROGRESS TRADING, a.s.

Cukrovárska 22

075 01 Trebišov

Slovenská republika

Identifikačné číslo (IČO): 31679765

Daňové identifikačné číslo (DIČ): 2020503661

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 21. júna 2022. 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 materskou účtovnou jednotkou a je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s § 22 platného zákona o účtovníctve.

Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle spoločnosti a v Registri účtovných závierok.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti k 31. decembru 2022 bol 39 (k 31. decembru 2021: 36 zamestnancov), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 2 (k 31. decembru 2021: 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. V súvislosti s rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energii, materiálov, tovarov a služieb, vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

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 dlhobehlej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorého splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku Spoločnosti v súlade s § 25 platného zákona o účtovníctve

dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena (obstarávaciu cenu tvorí cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním – doprava, montáž, clo provízia....)
dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastné náklady
dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	reálna hodnota
dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena (obstarávaciu cenu tvorí cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním – doprava, montáž, clo provízia....)
dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastné náklady
dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	reálna hodnota
dlhodobý finančný majetok	obstarávacia cena
zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena (obstarávaciu cenou tvorí cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním - clo, prepravné, vlečné, stojné...)
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 od 100 do 1700 Eur	Jednorazovo	100	Rovnomerne
Ostatný hmotný dlhodobý majetok	Spoločnosť neeviduje		

Spoločnosť neeviduje majetok financovaný z dotácií.

Vo vykazovanom období Spoločnosť nerealizovala výskumnú ani vývojovú činnosť.

Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu.A. počas účtovného obdobia

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa na menu Eur prepočítavajú kurzom vyhláseným ECB ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Za deň uskutočnenia účtovného prípadu sa považuje

- deň splnenia dodávky, platba záväzku, inkaso pohľadávky, alebo deň, keď má účtovná jednotka k dispozícii doklady.

B. k termínu účtovnej závierky

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

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

3. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		161 154						161 154
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia		161 154						161 154
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 808						126 808
Prírastky		5 726						5 726
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		132 534						132 534
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 346						34 346
Stav na konci účtovného obdobia		28 620						28 620

Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		161 154						161 154
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia		161 154						161 154
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		120 766						120 766
Prírastky		6 042						6 042
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		126 808						126 808
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		40 388						40 388
Stav na konci účtovného obdobia		34 346						34 346

1. Informácie k dlhodobému nehmotnému majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	28 620

Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 023 128	27 670 407	4 395 259				4 339 145		42 427 939
Prírastky							1 846 072		1 846 072
Úbytky	3 909 385	8 962 206	2 432 971				6 934		15 311 496
Presuny	128 200	31 274	1 521 415				-1 680 889		-
Stav na konci účtovného obdobia	2 241 943	18 739 475	3 483 703				4 497 394		28 962 515
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 101 270	2 546 482						13 647 752
Prírastky		8 398 880	1 978 793						10 377 673
Úbytky		8 962 206	2 432 971						11 395 177
Stav na konci účtovného obdobia		10 537 944	2 092 304						12 630 248
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 023 128	16 569 137	1 848 777				4 339 145		28 780 187
Stav na konci účtovného obdobia	2 241 943	8 201 531	1 391 399				4 497 394		16 332 267

Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 023 128	27 555 988	4 256 250				4 335 392		42 170 758
Prírastky							288 038		288 038
Úbytky			30 857						30 857
Presuny		114 419	169 866				-284 285		-
Stav na konci účtovného obdobia	6 023 128	27 670 407	4 395 259				4 339 145		42 427 939
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 190 534	2 211 538						12 402 072
Prírastky		910 735	365 801						1 276 536
Úbytky			30 857						30 857
Stav na konci účtovného obdobia		11 101 270	2 546 482						13 647 752
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 023 128	17 365 454	2 044 712				4 335 392		29 768 686
Stav na konci účtovného obdobia	6 023 128	16 569 137	1 848 777				4 339 145		28 780 187

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok spoločnosti je poistený :

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený. Na časť dlhodobého majetku je zriadené záložné právo.

2. Informácie k dlhodobému hmotnému majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	15 194 144
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

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 - po precenení metódou vlastného imania									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 529 064								5 529 064
Prírastky	8 022 971								8 022 971
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	13 552 035								13 552 035
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 529 064								5 529 064
Stav na konci účtovného obdobia	13 552 035								13 552 035

3. Informácie k dlhodobému finančnému majetku

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

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 - po precenení metódou vlastného imania									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 671 893								1 893 124
Prírastky	2 857 171								2 857 171
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	5 529 064								5 529 064
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 671 893								2 671 893
Stav na konci účtovného obdobia	5 529 064								5 529 064

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 zásoby servisného materiálu a suroviny - technologické minimá MO. Jedná sa o vysokoobrátkové zásoby, ktorých cena je generovaná aktuálnou situáciou na trhu.

Tovar ukladateľov je evidovaný v operatívnej evidencii. 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	22 357
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Spôsob a výška poistenia zásob:

Poistený je súbor vlastných aj cudzích zásob do výšky limitu dohodnutého v poistných zmluvách.

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	221 243	0	0	0	221 243
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
OP spolu	221 243	0	0	0	221 243

Opravné položky sú vytvorené k pohľadávkam z obchodného styku, ktoré spĺňajú interné zásady pre tvorbu opravných položiek a nie je predpoklad dohody s dlžníkom o ich vyrovnaní.

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 346 381	308 832	2 655 213
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 866 781		2 866 781
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	5 007 895		5 007 895
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	423 944		423 944
Iné pohľadávky	845 157		845 157
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 490 158	308 832	11 798 990

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - zmenky	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	5 378 746
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

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	5 381	11 344
Bežné bankové účty	4 064 669	136 081
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4 070 050	147 425

Časové rozlíšenie nákladov

Významné položky časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	256	279
nájom pozemku	256	279
ostatné	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 139	5 384
Informácie o cenách FR	-	-
Poistné,	2 925	3 002
Ostatné	3 214	2 382
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	83	83
Príjmy budúcich období	83	83

Vlastné imanie

Dňa 21. júna 2022 bolo na mimoriadnom zhromaždení akcionárov rozhodnuté o znížení základného imania spoločnosti na sumu 937 500 Eur. Zdroje získané zo zníženia základného imania boli použité na krytie vykázaných strát minulých období spoločnosti.

Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	965 990
Rozdelenie zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých rokov	
Výplata spoločníkom	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	965 990
Iné – výplata dividend	
Spolu	965 990

Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 359	55 074	46 359		55 074
ND + poistenie k nej	35 991	44 732	35 991		44 732
audit	10 342	10 342	10 342		10 342
ostatné	26	-	26		-

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 721	46 359	35 721		46 359
ND + poistenie k nej	25 350	35 991	25 350		35 991
audit	10 342	10 342	10 342		10 342
ostatné	29	26	29		26

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

Závazky

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 385 581	9 404 874
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 385 581	9 404 874
Krátkodobé záväzky spolu	7 483 745	8 657 060
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 483 745	8 657 060
Záväzky po lehote splatnosti	5 182	-

Odložená daňová pohľadávka/záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 395 329	4 268 497
Odpočítateľné		
zdaniteľné	4 395 329	4 268 497
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	197 574	165 828
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	41 491	34 824
Uplatnená daňová pohľadávka	6 667	--
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	6 667	
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	923 019	896 384
Zmena odloženého daňového záväzku	26 635	102 153
Zaučtovaná ako náklad	26 635	102 153
Zaučtovaná 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	3 642	3 009
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 289	4 085
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 289	4 085
Čerpanie sociálneho fondu	4 775	3 452
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 156	3 642

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
▣ Úverová zmluva			-		-	8 117 647
Úverová zmluva	Eur		9/2029		7 883 339	8 616 671
Krátkodobé bankové úvery						

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	-				-	-
Zmluva o pôžičke	Eur				-	2 584 487
Zmluva o pôžičke	Eur				-	2 584 487

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	100 028	499 896	-	45 219	87 482	-
Finančný náklad	13 778	34 959	-	2 359	3 150	-
Spolu	113 806	534 855	-	47 578	90 632	-

Formou finančného prenájmu sú prenájaté osobné motorové vozidlá, umývacie linky lokomotiva a prístroje do laboratória.

Výnosy

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

Tržby podľa segmentov

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov Motorová nafta. DBIO		Typ tovarov Benzín automobilový BA95		Typ tovarov Ostatný tovar + Služby	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predch. účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predch. účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predch. účtovné obdobie g
Slovensko	-	-	-	-	9 054 868	6 106 265
Maďarsko	-	-	-	-		
Poľsko	-	-	-	-		
Mimo EU	-	-	-	-		
Spolu	-	-	-	-	8 054 868	6 106 265

Vo vykazovanom období došlo k odpredaju čerpacích staníc, v dlhodobom prenájme ostáva sklad PHM v Kežmarku.

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou

Náklady**Významné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 224 865	1 678 351
Ochrana objektov	449 160	426 195
Laboratórne analýzy surovín	317 089	256 129
Nájomné	766 664	740 013
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Osobné náklady	1 391 567	1 068 729
Odpisy	729 990	1 261 080
Zostatková cena predaného HIM	13 563 236	22 339
Opravné položky	-	115 748
Finančné náklady, z toho:	648 408	664 164
Úroky / úvery + leasing	601 079	652 245
Kurzové straty	-	4 220
Ostatné finančné náklady	47 329	7 699

Na zabezpečenie kurzového riziká spoločnosť využíva finančné nástroje, ktoré eliminujú vplyv kurzov pri dlhodobých záväzkoch aj bežných obchodných transakciách.

Čistý obrát spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	9 054 868	6 106 265
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, okrem odkupu pohľad.		
Čistý obrát celkom	9 054 868	6 106 265

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

Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 342	10 342
náklady za overenie účtovnej závierky	10 342	10 342
iné uistovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

Daň z príjmov

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

Hospodársky výsledok pred zdanením	14 586 356,- Eur
Splatná daň / 21% sadzba/	1 900 944,- Eur
Odložená daň /21% sadzba/	19 968,- Eur
Hospodársky výsledok po zdanení	12 665 444,- 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:	14 586 356	x	x	1 238 311	x	x
teoretická daň	x	3 063 135	21	x	260 045	21
Daňovo neuznané náklady	94 176			338 749		
Výnosy nepodliehajúce dani	-			-		
PP mimo HV	69 238			7 651		
OP mimo HV	-5 697 657	-		-396 212	-	
Umorenie daňovej straty	-			-378 174		
Spolu	9 052 113			810 325		
Splatná daň z príjmov	x	1 920 912	-	x	170 168	-
Odložená daň z príjmov	x	1 900 944	-	x	102 153	-
Celková daň z príjmov	x	19 968	-	x	272 321	-

Podsúvahová evidencia

Spoločnosť neeviduje prenajatý a najatý majetok na podsúvahovom účte, zásoby ukladateľov eviduje v podrobnej operatívnej evidencii.

Podmienené záväzky

Všetky záväzky Spoločnosti sú vykázané v súvahe.

Vlastné imanie

Zmeny vlastného imania – bežné obdobie

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	11 285 960		10 348 460		937 500
Zmena základného imania		10 348 460	10 348 460		
Pohľadávky za upísané VI	-				-
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný RF z kapitálových vkladov					
Ostatné kapitálové fondy	2 662				2 662
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	4 749 592	8 022 971			12 772 563
Oceňovacie rozdiely zlúčenie, splnutie, rozdelení					
Zákonný rezervný fond	362 277			89 083	362 277
Štatutárne fondy a ostatné fondy			0		
Nerozdelený zisk m.r.	2 075 386		2 000 007	965 990	1 041 369
Neuhradená strata m.r.	- 10 348 467		10 348 467		-
VH bežného účtovného obdobia	965 990	12 665 444		-965 990	12 665 444
Vyplatené dividendy		2 000 000	2 000 000		
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	11 285 960				11 285 960
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI	-				-
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný RF z kapitálových vkladov					
Ostatné kapitálové fondy	2 662				2 662
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	1 892 421	2 857 171			4 749 592
Oceňovacie rozdiely zlúčenie, splnutie, rozdelení					
Zákonný rezervný fond	273 194			89 083	362 277
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk m.r.	1 273 641			801 745	2 075 386
Neuhradená strata m.r.	- 10 348 467				- 10 348 467
VH bežného účtovného obdobia	890 828	965 990		-890 828	965 990
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					

Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku

Vedenie spoločnosti navrhuje vykázaný výsledok hospodárenia - zisk vo výške 12 665 444,- 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

	Druh obchodu	Bežné obdobie k 31.12. (Eur)	Bežné obdobie – obrát (Eur)
Dcérska UJ	Nákup zásob a služieb	1 102	50 075
	Záloha prijatá	1 000 000	-
	Predaj majetku	-	-
	Predaj zásob a služieb	2 866 781	8 315 219
UJ s podstatným vplyvom	Nákup zásob a služieb	-	-
	Istina pôžička + úroky	5 007 895	245 761
	Predaj majetku	-	-
	Predaj zásob a služieb	-	-
Ostatné spriaznené UJ	Nákup zásob a služieb	-	436 989
	Zálohy	-	-
	Predaj majetku	-	-
	Predaj zásob a služieb	-	7 200

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

Bez náplne

Ostatné zverejnenia

Dohodou o urovnaní Spoločnosť ukončila súdny spor o neplatnosť kúpnej zmluvy na objekt čerpaciej stanice v Humennom. V SMO v Trebišove sú na základe zmlúv uložené zásoby ukladateľov, ktorých množstvo sa v rámci mesačnej inventarizácie overuje fyzicky pod colným dohľadom.

Zostavené v Poprade: 21. február 2023

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy 2022

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVÝCH ČINNOSTÍ		rok 2022	rok 2021
Z. Zisk + strata - pred zdanením		14 586 356	1 238 311
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV	-3 996 468	1 960 305
A1.1.	Odpisy DHM	729 990	1 261 080
A1.2.	Odpis pohľadávok	0	0
A1.4.	Zmena stavu rezerv	8 715	10 638
A1.5.	Zmena stavu OP	0	50 501
A1.6.	Zmena stavu položiek čas. rozlíšenia nákladov a výnosov	-732	-911
A1.8.	Úroky účtované do nákladov	601 079	652 245
A1.9.	Úroky účtované do výnosov	-7 985	0
A1.10	Kurz. zisk k peň. prostr. k 31.12.	-1 118	-1 469
A1.11	Kurz. strata k peň. prostr. k 31.12.	0	0
A1.12.	Výsledok z predaja DHM	-5 305 755	3 040
A1.13	Ost. položky nepeň. charakteru s vplyvom na HV	-20 662	-14 819
A.2	Vplyv zmeny stavu pracovného kapitálu	-7 370 221	167 400
A2.1.	Zmena stavu pohl. z prev. činnosti	-2 151 382	-824 035
A2.2	Zmena stavu záväzkov z prev. činnosti	-5 209 360	994 529
A2.3	Zmena stavu zásob	-9 479	-3 094
A 3	Prijaté úroky	0	0
A 4	Vydaje na úroky	-603 790	-1 174 419
A 5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	5 490 000	
A 6	Výdavky na daň z príjmov	-255 252	-103 762
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti/A1-A6/	-6 735 732	849 524
A	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností /Z + A/	7 850 624	2 087 835
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1,2	Výdavky na obstaranie DHM, DNM	-1 846 072	-288 038
B.3	Príjmy z predaja stálych aktív	18 868 549	18 458
B.19	Ostatné výdavky v investičnej činnosti	-8 022 971	-2 857 171
B	Čistý peňažný tok z investičných činností	8 999 506	-3 126 751
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNÝCH ČINNOSTÍ			
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-2 000 000	0
C.2	Peň. toky vznikajúce z dlhod. záv. a krátk. záv. z fin. činností	-10 927 505	1 138 425
C2.3	Príjmy z úverov /od bánk/	0	0
C2.4	Výdavky na splácanie úverov	-8 850 979	-1 615 685
C2.5	Výdavky na poskytnuté pôžičky	-5 000 000	0
C2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek	-4 949 477	0
C2.7	Výdavky na úhradu záväzkov za majetok LZ	-150 020	-103 061
C2.8	Príjmy z iných foriem financovania	8 022 971	2 857 171
C	Čistý peňažný tok z finančných činností	-12 927 505	1 138 425
D	Čisté zvýšenie resp. zníženie peň. prostriedkov /A + B+ C/	3 922 625	99 509
E	Stav peň. prostr. K 1.1.účt.obdobia	147 425	47 916
F	Stav peň. prostr. k 31.12. pred zohľadnením kurz. rozdielov	4 070 050	147 425
G	Kurzové rozdiely na peňažných prostriedkoch k účt. závierke		
H	Zostatok peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov po zohľadnení kurz. rozdielov ku koncu obdobia	4 070 050	147 425