

PETROLTRANS, a.s.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve za rok končiaci k 31. decembru 2022

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 5.6.2022. 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 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 2022 bol 95 (k 31. decembru 2021: 99 zamestnancov), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 3 (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 UZ).

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 dlhodobej 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 do 1700 Eur	Jednorazovo	100	Priamo do spotreby 501
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 nevymenovaných 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		25 652						25 652
Prírastky		46 800	1 200 000					1 246 800
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		72 452	1 200 000					1 273 452
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 093						23 093
Prírastky		9 384	140 000					149 384
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		32 477	140 000					172 477
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 559						2 559
Stav na konci účtovného obdobia		39 975	1 060 000					1 099 975

Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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		19 254						19 254
Prírastky		3 839						3 839
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23 093						23 093
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 398						6 398
Stav na konci účtovného obdobia		2 559						2 559

1. Informácie k dlhodobému nehmotnému majetku

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

Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 299 934		611 252			8 981			1 920 167
Prírastky	22 500	202 566	260 114						485 180
Úbytky			85 816						85 816
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 322 434	202 566	785 550			8 981			2 319 531
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			438 457			3 874			442 331
Prírastky		1 266	130 950			899			133 115
Úbytky			85 816						85 816
Stav na konci účtovného obdobia		1 266	483 591			4 773			489 630
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 299 934		172 795			5 107			1 477 836
Stav na konci účtovného obdobia	1 322 434	201 300	301 959			4 208			1 829 901

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	1 299 934		523 236			8 981			1 832 151
Prírastky			129 926						129 926
Úbytky			41 910						41 910
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	1 299 934		611 252			8 981			1 920 167
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			411 416			2 976			414 392
Prírastky			68 951			898			69 849
Úbytky			41 910						41 910
Stav na konci účtovného obdobia			438 457			3 874			442 331
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 299 934		111 820			6 005			1 417 759
Stav na konci účtovného obdobia	1 299 934		172 795			5 107			1 477 836

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	-

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	9 865 462
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	74 466	84 347	3 520	0	155 293
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
OP spolu	74 466	84 347	3 520	0	155 293

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	48 267		48 267
Dlhodobé pohľadávky spolu	48 267		48 267
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	25 025 097	2 092 279	27 117 376
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 344 080		1 344 080
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 316 927		3 316 927
Iné pohľadávky	190 532		190 532
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 876 636	2 092 279	31 968 914

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	8 093 023
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	19 055	23 929
Bežné bankové účty	2 987 951	1 927 449
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 007 006	1 951 378

Časové rozlíšenie nákladov

Významné položky časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	596	1 645
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	96 757	61 744
Poistné, bankové poplatky	16 751	7 932
Ostatné	80 006	53 812
Príjmy budúcich období dlhodobé,		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	57 932	97 503
Dobropisy k tovaru	57 743	97 503
Výdavky budúcich období krátkodobé, v tom:	610 315	185 583
Bonusy, zľavy	72 565	185 583
Ťarchopisy k tovaru	537 567	

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	2 857 171
Rozdelenie zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné – výplata dividend	2 857 171
Spolu	2 857 171

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:	135 497	232 299	135 494		232 301
ND + poistenie k nej	121 031	94 548	121 031		94 548
audit	5 239	5 239	5 239		5 239
ostatné (na emisia)	9 227	132 512	9 224		132 514

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:	117 772	135 477	117 752		135 497
ND + poistenie k nej	112 404	121 031	112 404		121 031
audit	5 239	5 239	5 239		5 239
ostatné (na bonusy)	129	9 207	109		9 227

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

Závazky

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	173 792	460 737
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	173 792	460 737
Krátkodobé záväzky spolu	33 251 075	13 178 303
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	33 246 117	13 178 303
Záväzky po lehote splatnosti	4 958	616 321

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:	229 841	94 345
odpočítateľné	229 841	94 345
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	48 267	19 812
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	28 454	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		939
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	7 578	6 607
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 918	14 504
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 918	14 504
Čerpanie sociálneho fondu	12 982	13 533
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 514	7 578

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				0	0
FXT -Krátkodobý	Eur				0	0
FXT -Krátkodobý	Eur				0	2 500 000

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	-		-	-	-	-
Zmluva o pôžičke	-		-	-	-	-
Zmluva o pôžičke	Eur		-	-	-	190 067
Zmluva o pôžičke	Eur		-	-	-	190 060
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	86 620	163 278		53 753	72 823	
Finančný náklad	5 338	5 401		1 920	1 670	
Spolu	91 958	168 679		55 673	74 493	

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	267 940 649,61	182 115 363	53 962 794,50	45 423 952	6 323 442,27	7 156 259
EU	9 558 281,22	9 636 801	1 134 598,04	4 879 904	869 235,06	244 864
Mimo EU	254 404 073,65	-	99 127 300,72	-	-	-
Spolu	531 903 004,48	191 752 164	144 224 693,26	50 303 856	7 192 677,33	7 401 123

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:	13 165 903	8 098 776
Preprava minerálneho oleja	3 033 370	1 127 012
Nájomné, skladné	6 369 093	5 716 635
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:		
ZC predaného DHM	-	-
Odpisy	255 247	73 688
Predaj pohľadávok – faktoring	150 697 154	94 909 509
Finančné náklady:	361 502	298 244
Kurzové straty	61 195	41 364
Úroky / úvery+ leasing	176 321	175 930
Ostatné	123 986	80 950

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	1 109 519	910 955
Tržby za tovar	682 210 856	248 546 187
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, okrem odkupu pohľad.	382 088	219 826
Čistý obrat celkom	683 702 463	249 676 968

Vo vykazovanom období spoločnosť ukončila dlhodobý prenájom trinástich čerpacích staníc.

Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 478	10 478
náklady za overenie účtovnej závierky	10 478	10 478
iné uisťovacie 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	17 146 383,- Eur
Splatná daň / 21% sadzba/	3 661 866,- Eur
Odložená daň /21% sadzba/	- 28 454,- Eur
Hospodársky výsledok po zdanení	13 512 971,- Eur

Daň z príjmu splatná

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
a						
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	17 146 383	x	x	3 636 495	x	x
teoretická daň	x	3 600 740	21	x	752 733	21
Daňovo neuznané náklady	292 028			90 058		
Výnosy nepodliehajúce dani	-20 655			-5 368		
PP mimo HV	93 998			79 879		
OP mimo HV	-80 466	-		-94 466	-	
Umorenie daňovej straty	-					
Spolu	17 431 288			3 706 598		
Daň, zrážka	1 296			-		
Splatná daň z príjmov	x	3 661 866	21,35	x	778 385	21,41
Odložená daň z príjmov	x	-28 454	-	x	939	-
Celková daň z príjmov	x	3 633 412	21,18	x	779 324	21,44

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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk m. r.	2 638 868		5 490 000	2 857 171	6 039
Neuhradená strata m.r.	0				0
Výsledok hospodárenia bežné obdobie	2 857 171	13 512 971		-2 857 171	13 512 971
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk m. r.	2 060 597			578 270	2 638 868
Neuhradená strata m. r.	-200 498			200 498	0
Výsledok hospodárenia bežné obdobie	778 769	2 857 171		-778 768	2 857 171
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					

PETROLTRANS, a.s.

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve za rok končiaci k 31. decembru 2022

Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku

Vedenie spoločnosti navrhuje vykázaný výsledok hospodárenia - zisk vo výške 13 512 971,- 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
Materská UJ	Nákup zásob a služieb	2 866 781	70 145 864
	Záloha poskytnutá	1 000 000	
	Nákup DHM		
	Predaj zásob a služieb	1 102	79 804
Ostatné spriaznené UJ	Nákup zásob a služieb	81 999	2 094 564
	Pôžičky istina, úroky	-	1 979
	Predaj DHM		
	Predaj zásob a služieb	335 798	340 527

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

Bez náplne

Zostavené v Poprade dňa: 21. februára 2023

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy 2022

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVÝCH ČINNOSTÍ		rok 2022	rok 2021
Z. Zisk + strata - pred zdanením		17 146 383	3 636 495
A.1	<u>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV</u>	983 607	391 514
A1.1.	Odpisy DHM	255 247	73 688
A1.2.	odpis pohľadávok	0	0
A1.4.	zmena stavu rezerv	96 804	17 725
A1.5.	Zmena stavu OP	80 827	61 315
A1.6.	zmena stavu položiek čas.rozliš. N a V	430 339	86 833
A1.8.	úroky účt. Do nákladov znam+	176 321	175 930
A1.9.	úroky účt. Do výnosov znam -	-189	
A1.10	Kur.Zisk k peňaž. pr. k 31.12.	-49 044	-3 519
A1.11	Kur.S k peň.prost.k 31.12.	168	404
A1.12.	výsledok z predaja DHM	-2 998	-2 000
A1.13	ostat.položky nepeň.char.s vplyvom na HV	-3 868	-18 862
A.2	<u>Vplyv zmeny stavu pracovného kapitálu</u>	-3 072 169	806 874
A2.1.	zmena stavu pohl. Z PČ	-16 747 834	-138 733
A2.2	zmena stavu záväzkov z PČ	18 997 336	2 507 322
A2.3	zmena stavu zásob	-5 321 671	-1 561 715
A 3	<u>prijaté úroky</u>	189	
A 4	<u>vydaje na úroky</u>	-176 529	-499 058
A 5	<u>príjmy z dividend a iných podielov na zisku</u>		
A 6	<u>Výdavky na daň z príjmov</u>	-3 633 412	-779 324
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti/A1-A6/		-5 898 314	-79 994
A Čistý peňažný tok z prevádzkových činností/Z+A/		11 248 069	3 556 501
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1.2	Výdavky na obstaranie DHM,DNM	-1 731 980	-129 926
B.3	Príjmy z predaja stálych aktív	30 250	2 000
B.19	Ostatné výdavky v investičnej činnosti		
B Čistý peňažný tok z investičných činností		-1 701 730	-127 926
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.	-8 539 587	-2 529 037
C2.3	Príjmy z úverov /od bánk/		83 140
C2.4	Výdavky na splácanie úverov	-2 500 000	
C2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek/vkladov	-380 127	-2 527 802
C2.7	Výdavky na úhradu záväzkov za majetok LZ	-169 460	-84 375
C2.8	dividendy	-5 490 000	
C2.9	Príjmy z iných foriem financovania		
C Čistý peňažný tok z finančných činností		-8 539 587	-2 529 037
D Čisté zvýšenie resp.zníženie peň.prostriedkov /A+B+C/		1 006 752	899 538
E	Stav peň.prostr. K 1.1.účt.obdobia	1 951 378	385 023
F	Stav peň.prostr.k 31.12. pred zohľadnením kurz.roz.	2 958 130	1 948 263
G	Kurzové rozdiely na peňažných prostriedkoch k účt.záv.	48 876	3 115
H	Zostatok peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov bez KR	3 007 006	1 951 378