

1. POPIS SPOLOČNOSTI**a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

SLOVNAFT MONTÁŽE A OPRAVY a.s.

Vlčie hrdlo, P.O.BOX 52

820 03 Bratislava 23

Slovenská republika

Identifikačné číslo: 31 35 6915

Daňové identifikačné číslo: 2020329245

SLOVNAFT MONTÁŽE A OPRAVY a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. júna 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 16. augusta 1993 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka 548/B).

b) Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- zámočníctvo
- výroba nástrojov
- brúsenie a leštenie kovov
- kovoobrábanie
- opravy motorových vozidiel
- výroba výrobkov a plastických látok
- výroba, montáž, opravy, rekonštrukcie a periodické skúšky vyhradených tlakových zariadení
- montáž, opravy, rekonštrukcie a vykonávanie revízií vyhradených zdvíhacích zariadení
- výroba, inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov
- inštalácia a oprava klimatizačných zariadení, ústredného vykurovania a vetrania
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj
- poskytovanie technickej pomoci, poradenská a expertízna činnosť
- verejná cestná nákladná doprava
- revízie, montáž, oprava a údržba vyhradených elektrických zariadení
- stavba strojov s mechanickým pohonom
- výroba kovových konštrukcií, výroba kovových prefabrikátov pre stavby
- povrchová úprava kovov (nátery)
- výroba, montáž a rekonštrukcie určených tlakových zariadení, nádržkových vozňov a kontajnerov do skúšobného pretlaku 2,9 Mpa
- skúšanie materiálov a výrobkov nedeštruktívnymi metódami v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť stavbyvedúceho - Technologické zariadenie stavieb - zariadenia pre výrobu a distribúciu technologických plynov, energetické zariadenia siete, zariadenia chemického priemyslu
- činnosť stavebného dozoru - Technologické zariadenie stavieb - zariadenia pre výrobu a distribúciu technologických plynov, energetické zariadenia a siete, zariadenia chemického priemyslu
- vykonávanie priemyselných stavieb
- vykonávanie bytových a občianskych stavieb
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- prenájom stavebných strojov a zariadení bez obsluhujúceho personálu
- prenájom hmotného majetku bez obsluhujúceho personálu
- výroba zváraných oceľových dražných mostných konštrukcií, zváranie koľajových vozidiel a vyhradených koľajových zariadení v doprave
- výroba, montáž, opravy a revízie vyhradených plynových zariadení
- oprava mostových váh pre koľajové a cestné vozidlá
- prenájom technických zariadení s obsluhujúcim personálom
- sprostredkovanie dopravy v rozsahu voľnej živnosti
- čistenie nadstavieb železničných a automobilových cisternových vozov
- vykonávanie výcviku vo zvaračskej škole - školiaca činnosť
- montáž a opravy kancelárskej a reprodukčnej techniky
- elektroinštalatérsvo
- montáž a opravy telekomunikačných zariadení
- montáž a opravy poplašných zariadení
- montáž, opravy a servis automatizačných zariadení
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- výkon zahranično-obchodnej spoločnosti
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod)
- príprava a vypracovanie technických návrhov, grafické a kresličské práce
- inžinierska činnosť (zabezpečenie vstupných podkladov, prieskumov, odborných posudkov a stanovísk, zastupovanie investora pri územnom konaní, stavebnom konaní a kolaudačnom konaní, prípravenie konania na výber dodávateľa stavby, zabezpečenie podkladov pre potrebné povolenia vrátane podkladov pre územné rozhodnutie, stavebné povolenie a kolaudačné rozhodnutie)
- stavebné cenárstvo (zhotovovanie rozpočtov a kalkulácií stavebných prác)
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- prípravné práce k realizácii stavby

- uskutočňovanie pozemných stavieb a ich zmien
- uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien
- vykonávanie technických kontrol dráhových vozidiel železničných dráh - nákladných vozňov pred ich uvedením do prevádzky a počas prevádzky
- činnosti na úseku požiarnej ochrany v rozsahu servis, oprava, kontrola, plnenie hasiacich prístrojov, požiarnych/požiarnotechnických zariadení
- technik požiarnej ochrany

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	441	443
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	438	444
počet vedúcich zamestnancov	7	7

d) Neobmedzené ručenie v účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára 18. mája 2022.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie je uložená v sídle Spoločnosti, v Registri účtovných závierok a v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III.

2. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Orgány Spoločnosti

Podľa výpisu z Obchodného registra Okresného súdu v Bratislave I k 31. decembru 2022 mali orgány Spoločnosti nasledovné zloženie:

Predstavenstvo: Ing. Peter Šrámek, predseda
Róbert Orban
Erik Wandracsek
Dozorná rada: Ing. Monika Šírká, predseda
Ing. Peter Mezzey
Vladimír Trpín

b) Informácie o akcionároch účtovnej jednotky

Štruktúra akcionárov Spoločnosti bola k 31. decembru 2022 nasledovná:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne (EUR)	v %		
SLOVNAFT, a.s.	1 230 975	100	100	-
Spolu	1 230 975	100	100	-

3. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny SLOVNAFT. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je SLOVNAFT, a.s. a materskou spoločnosťou celej skupiny je MOL Nyrt. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť MOL Nyrt, Dombóvári út 28., 1117 Budapešť, Maďarsko. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Materská spoločnosť SLOVNAFT, a.s. je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 a 9 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov, nakoľko materská spoločnosť celej skupiny MOL Nyrt. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EU, do ktorej je zahrňovaná spoločnosť SLOVNAFT, a.s. a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

4. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

V tejto účtovnej závierke Spoločnosť uplatnila účtovné princípy a všeobecné účtovné zásady v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov a Postupmi účtovania pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva v zmysle Opatrenia č. 23 054/2002-92 Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 16. decembra 2002, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších zmien a doplnkov.

Použité účtovné zásady a účtovné metódy sú konzistentné s účtovnými zásadami a účtovnými metódami použitými v účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021.

b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

c) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný bezodplatne a dlhodobý nehmotný majetok novo zistený pri inventarizácii sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa v prospech účtu výnosov budúcich období.

Reálna hodnota je:

1. tržová cena,
2. hodnota zistená oceňovacím modelom, ktorý využíva prevažne informácie z operácií alebo z kotácií na aktívnom trhu, ak nie je známa tržová cena,
3. hodnota zistená oceňovacím modelom, ktorý využíva prevažne informácie z operácií alebo z kotácií na inom aktívnom trhu, ak nie sú na aktívnom trhu informácie, ktoré by bolo možné použiť v oceňovacom modeli podľa bodu 2, alebo
4. posudok znalca, ak pre oceňovanú položku majetku nie je možné zistiť jeho reálnu hodnotu podľa bodov 1. až 3., alebo pre oceňovanú položku majetku nie je dostupný oceňovací model odhadujúci s postačujúcou spoľahlivosťou cenu majetku, za ktorú by sa v danom čase predal, alebo jeho použitie by vyžadovalo od účtovnej jednotky vynaloženie neprimeraného úsilia alebo nákladov v pomere s prínosom jeho použitia pre kvalitu zobrazenia finančnej pozície účtovnej jednotky v účtovnej závierke.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby používania príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania (rok)	Metóda odpisovania
Softvér, ktorého hodnota je vyššia ako 5 mil. EUR	predpokladaná doba používania určená IT	lineárna
Riadiace informačné systémy	10	lineárna
Ostatný bežný softvér	3 - 4	lineárna
Oceniteľné práva, licencie	podľa dohody (zmluvy); v ostatných prípadoch 5 rokov	lineárna

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 133 EUR a nižšia alebo rovná 2 400 EUR sa odpisuje 48 mesiacov. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia alebo rovná 133 EUR sa bez ohľadu na dobu používania odpíše jednorázovo pri uvedení do používania.

Metódy odpisovania a doby použiteľnosti sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v prípade, ak je to potrebné, sa vykonajú úpravy.

V prípade prechodného zníženia užitočnej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej užitočnej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

d) Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne a dlhodobý hmotný majetok novo zistený pri inventarizácii sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa v prospech účtu výnosov budúcich období.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby používania príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do používania. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku, ktorých obstarávacia cena je vyššia alebo rovná 1 700 EUR nasledovne:

	Predpokladaná doba používania (rok)	Metóda odpisovania
Budovy	20 - 40	lineárna
Generátory, transformátory	15	lineárna
Oceľové konštrukcie	20	lineárna
Elektrické ohrevy	15	lineárna
Klimatizačné jednotky	8 - 15	lineárna
Rozvodové skrine a rozvádzače	12 - 15	lineárna
Vzduchotechnické zariadenia	10 - 15	lineárna
Elektromotory	15	lineárna
Žeriavy, kladkostroje, závitkové dopravníky	15	lineárna
Nákladné výtahy, hydraulické zdvíhaky	15	lineárna
Meracie, kontrolné a testovacie prístroje	4 - 10	lineárna
Umyvadce linky, vysávače	10	lineárna
Autocisterny a iné nákladné automobily, pásové dopravníky, kontajnery	8	lineárna
Zabezpečovacie zariadenia	8	lineárna

Stroje, prístroje a zariadenia, ktorých obstarávacia cena je nižšia ako 1 700 EUR sa odpisujú nasledovne:

- stroje, prístroje a zariadenia, ktorých obstarávacia cena je nižšia ako 133 EUR jednorázovo do výšky 100% obstarávacej ceny v okamihu zaradenia do používania,
- mobilné zariadenia (telefóny, tablety) s obstarávacou cenou vyššou ako 133 EUR a nižšou ako 1 700 EUR po dobu 36 mesiacov,
- stroje, prístroje a zariadenia (s výnimkou mobilných telefónov), ktorých obstarávacia cena je rovná alebo vyššia ako 133 EUR a nižšia ako 1 700 EUR po dobu 48 mesiacov.

Metódy odpisovania a doby použiteľnosti sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v prípade, ak je to potrebné, sa vykonajú úpravy.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

e) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

f) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy ocenenia zásob cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Zľavy z ceny poskytnuté k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtujú ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

g) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Ak sa výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (ďalej len „metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

h) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Účtovná hodnota majetku Spoločnosti (s výnimkou odloženej daňovej pohľadávky) je ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by mohli naznačovať, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, Spoločnosť odhadne predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

Pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sa berú do úvahy nasledovné faktory:

- technologický pokrok,
- významné zhoršenie hospodárskych výsledkov v porovnaní s historickými alebo plánovanými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe používania majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku v porovnaní s jeho ocenením v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku vrátane jeho prípadného predaja.

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

Zníženie hodnoty zásob

Pri posudzovaní zníženia hodnoty zásob berie Spoločnosť do úvahy obrátkovosť zásob. Základom pre stanovenie zníženia hodnoty zásob je odhad ich budúceho využitia, vychádzajúci z historických údajov o ich spotrebe. Pri určení zníženia hodnoty je predmetom preskúmania jeden cyklus údržby o dĺžke 4 rokov a v prípade, ak úroveň jednotlivých druhov zásob prekračuje ich úroveň odvodenú od dát ich historickej spotreby, zníženie hodnoty týchto zásob sa stanoví nasledovne:

- vo výške 100% hodnoty zásob, ktorých úroveň je vyššia ako odhadovaná 4-ročná spotreba,
- vo výške 75% hodnoty zásob, ktorých úroveň je vyššia ako odhadovaná 3-ročná spotreba,
- vo výške 50% hodnoty zásob, ktorých úroveň je vyššia ako odhadovaná 2-ročná spotreba,
- vo výške 25% hodnoty zásob, ktorých úroveň je vyššia ako odhadovaná 1-ročná spotreba.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z finančného majetku a pohľadávok predstavujú súčasnú hodnotu odhadovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty poskytnutých pôžičiek a pohľadávok sa berie do úvahy aj hodnota kolaterálov a prijatých záruk od tretích strán.

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

k) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé a krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

l) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Výška rezervy na odchodné a jubilejné odmeny sa stanovuje špeciálnym poistno-matematickým modelom na základe finančných a poistno-matematických premenných a predpokladov, ktoré zohľadňujú oficiálne štatistické údaje. Poistno-matematické zisky alebo straty Spoločnosť vykazuje okamžite v zisku/strate za bežné účtovné obdobie.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond vo výške 20% základného imania v súlade so slovenskou legislatívou.

o) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy z hlavnej činnosti sa účtujú na základe vystavených faktúr. Výnosy z neobvyklých činností, napr. poisťné plnenia, prijaté náhrady od zamestnancov, sa účtujú na základe obdržaných podkladov (napr. oznámenie poisťovne o priznanom poisťnom plnení, zápis o škode a pod.).

q) Lizing

Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

r) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

s) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť k 31.12.2022 prehodnotila svoje záväzky vyplývajúce z minulých udalostí a v súlade so zásadou opatrnosti vytvorila rezervu vo výške 5 000 000 EUR so súvzťažným účtovaním voči stratám minulých období (poznámka 11).

5. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	136 588	7 046	0	0	0	0	143 634
Prírastky	0	935	0	0	0	0	0	935
Úbytky	0	23 637		0	0	0	0	23 637
Stav na konci účtovného obdobia	0	113 886	7 046	0	0	0	0	120 932
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	125 800	5 838	0	0	0	0	131 638
Prírastky	0	4 380	315	0	0	0	0	4 695
Úbytky	0	23 637	0	0	0	0	0	23 637
Stav na konci účtovného obdobia	0	106 543	6 153	0	0	0	0	112 696
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 788	1 208	0	0	0	0	11 996
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 343	893	0	0	0	0	8 236

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva-ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	133 927	5 573	0	0	0	0	139 500
Prírastky	0	2 661	1 473	0	0	0	0	4 134
Úbytky	0			0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	136 588	7 046	0	0	0	0	143 634
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	121 130	5 573	0	0	0	0	126 703
Prírastky	0	4 670	265	0	0	0	0	4 935
Úbytky	0			0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	125 800	5 838	0	0	0	0	131 638
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 797	0	0	0	0	0	12 797
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 788	1 208	0	0	0	0	11 996

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	785 305	7 369 286	531	0	0	8 155 122
Prírastky	0	0	0	0	491 205	0	491 205
Úbytky	0	1	471 638	0	0	0	471 639
Presuny	0	0	491 205	0	-491 205	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	785 304	7 388 853	531	0	0	8 174 688
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	735 872	6 529 796	0	0	0	7 265 668
Prírastky	0	11 571	331 042	0	0	0	342 613
Úbytky	0	0	471 542	0	0	0	471 542
Stav na konci účtovného obdobia	0	747 443	6 389 296	0	0	0	7 136 739
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	49 433	839 490	531	0	0	889 454
Stav na konci účtovného obdobia	0	37 861	999 557	531	0	0	1 037 949

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	785 304	7 283 069	531	0	0	8 068 904
Prírastky	0	0	0	0	175 715	0	175 715
Úbytky	0	0	89 497	0	0	0	89 497
Presuny	0	1	175 714	0	-175 715	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	785 305	7 369 286	531	0	0	8 155 122
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	700 516	6 188 576	0	0	0	6 889 092
Prírastky	0	35 356	430 248	0	0	0	465 604
Úbytky	0	0	89 028	0	0	0	89 028
Stav na konci účtovného obdobia	0	735 872	6 529 796	0	0	0	7 265 668
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	84 788	1 094 493	531	0	0	1 179 812
Stav na konci účtovného obdobia	0	49 433	839 490	531	0	0	889 454

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	-

Poistenie majetku

Spoločnosť mala v rámci skupiny MOL uzatvorené všeobecné poistenie zodpovednosti (voči tretím stranám, produktové, environmentálne, zodpovednosť zamestnávateľa za škodu) v poisťovni Zürich Versicherungs do výšky 25 000 000 EUR.

V poisťovni Allianz Slovenská poisťovňa a.s. mala Spoločnosť uzatvorené 2 poistné zmluvy:

- flotilovú poistnú zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla s limitom poistného plnenia 5 000 000 EUR pri poškodení zdravia a úmrtí a do výšky 1 000 000 EUR pri škodách na majetku,
- flotilovú poistnú zmluvu pre poistenie motorových vozidiel KASKO.

6. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	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
Materiál	1 120 239	214 042	-108 132	-69 202	1 156 947
Zásoby spolu	1 120 239	214 042	-108 132	-69 202	1 156 947

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

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

7. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji 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
Pohľadávky z obchodného styku	54	0	0	0	54
Pohľadávky spolu	54	0	0	0	54

Opravné položky tvorí spoločnosť k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Spoločnosť k 31. decembru 2022 a 2021 neeviduje opravnú položku k pohľadávkam voči spriazneným stranám. Opravnú položku k pohľadávkam voči spriazneným stranám netvorila ani v priebehu roka 2022 a 2021.

Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným osobám k 31. decembru 2022 predstavovali 40 535 369 EUR (31. december 2021: 21 776 870 EUR).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	1 281 684	0	1 281 684
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 281 684	0	1 281 684
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	41 362 982	448 839	41 811 821
Daňové pohľadávky a dotácie	820	0	820
Iné pohľadávky	22 404	0	22 404
Krátkodobé pohľadávky spolu	41 386 206	448 839	41 835 045

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	448 839	23 568
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	41 386 206	22 386 654
Krátkodobé pohľadávky spolu	41 835 045	22 410 222
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 281 684	1 613 561
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 281 684	1 613 561

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Pohľadávky neboli kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Spoločnosť k 31. decembru 2022 neevidovala pohľadávky s obmedzeným právom nakladania.

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	766 737	356 900
Spolu	766 737	356 900

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	-
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	-

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 706	24 211
Licenčné poplatky	14 586	14 626
Poistenie	0	1 180
Predplatné	145	187
Ostatné služby	5 975	8 218

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 82 065 akcií, plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou jednej akcie 15 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Na základe Rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 18. mája 2022 bol zisk za predchádzajúce účtovné obdobie zúčtovaný nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	767 680
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom, spoločníkom, členom	767 680
Spolu	767 680

11. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 200 046	99 088	0	-226 827	3 072 307
Rezerva na odchodné vrátane odvodov	2 654 525	142 567	0	-181 387	2 615 705
Rezerva na jubilejné vrátane odvodov	545 521	-43 479	0	-45 440	456 602
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 880 287	7 537 921	-4 180 401	0	6 237 807
Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane odvodov	141 101	226 500	-141 101	0	226 500
Rezerva na odmeny vrátane odvodov	1 944 396	1 612 978	-3 270 838	0	286 536
Rezerva na odchodné vrátane odvodov	248 566	25 666	-218 226	0	56 006
Rezerva na jubilejné vrátane odvodov	49 851	75 981	-53 863	0	71 969
Rezerva na nevyfakturované dodávky	496 373	596 796	-496 373	0	596 796
Ostatné rezervy	0	5 000 000	0	0	5 000 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 564 573	646 041	-10 568	0	3 200 046
Rezerva na odchodné vrátane odvodov	2 191 566	462 959	0	0	2 654 525
Rezerva na jubilejné vrátane odvodov	373 007	183 082	-10 568	0	545 521
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 650 736	3 584 051	-2 188 189	-166 311	2 880 287
Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane odvodov	266 408	141 101	-266 408	0	141 101
Rezerva na odmeny vrátane odvodov	1 007 283	2 679 137	-1 575 713	-166 311	1 944 396
Rezerva na odchodné vrátane odvodov	217 789	217 589	-186 812	0	248 566
Rezerva na jubilejné vrátane odvodov	44 630	49 851	-44 630	0	49 851
Rezerva na nevyfakturované dodávky	114 626	496 373	-114 626	0	496 373

Dlhodobé rezervy**Rezerva na odchodné a jubilejné**

K 31. decembru 2022 mala Spoločnosť zaúčtovanú rezervu na odchodné vo výške 2 671 711 EUR (31. december 2021: 2 903 091 EUR) na krytie odhadovaného záväzku, týkajúceho sa budúceho odchodného pre terajších zamestnancov v pred dôchodkovom veku.

Podľa ustanovení § 76a Zákonníka práce a Kolektívnej zmluvy na obdobie máj 2021 - apríl 2024 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri prvom skončení pracovného pomeru po vzniku nároku na starobný dôchodok (vrátane predčasného starobného dôchodku) alebo invalidný dôchodok (pokles schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť je viac ako 70%) na základe žiadosti zamestnanca podanej pred skončením pracovného pomeru alebo do 10 dní po jeho skončení jednorazové odchodné, ktoré predstavuje násobok ich priemerného mesačného zárobku až do výšky 7 priemerných mesačných zárobkov, a to v závislosti od počtu odpracovaných rokov. Minimálna požiadavka ustanovená v Zákonníku práce, požadujúca vyplatenie jedného priemerného mesačného zárobku pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku, je už v týchto čiastkach zahrnutá. Zamestnancom zároveň vzniká nárok na požitok zodpovedajúci osemnásobku priemernej dennej ceny jednej akcie spoločnosti MOL Nyrt. za posledných 24 mesiacov pred mesiacom skončenia pracovného pomeru zamestnanca z dôvodu odchodu do dôchodku za každý odpracovaný rok.

Výška rezervy sa stanovila použitím prírastkovej poistno-matematickej metódy na základe finančných a matematicko-poistných veličín a predpokladov, ktoré sú odrazom oficiálnych štatistických údajov a sú v súlade s predpokladmi podnikateľského plánu Spoločnosti.

Okrem rezervy na odchodné Spoločnosť tvorí rezervu na výplatu odmien pri pracovných jubileách. Výška tejto rezervy k 31. decembru 2022 predstavovala 528 571 EUR (31. december 2021: 595 372 EUR).

Krátkodobé rezervy

Spoločnosť k 31.12.2022 prehodnotila svoje záväzky vyplývajúce z minulých udalostí a v súlade so zásadou opatrnosti vytvorila rezervu vo výške 5 000 000 EUR so súvzťažným účtovaním voči stratám minulých období (poznámka 20).

Okrem tejto rezervy vytvorila krátkodobé rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, na odmeny a na nevyfakturované dodávky. Rezervy boli tvorené v očakávanej výške záväzku a ich použitie sa očakáva v roku 2023.

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	10 917	35 514
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 917	35 514
Krátkodobé záväzky spolu	68 353 594	25 147 167
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	68 097 249	25 126 446
Záväzky po lehote splatnosti	256 345	20 721

Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľ'a

Spoločnosť neeviduje záväzky, ktoré sú zabezpečené záložným právom.

Záväzky z obchodného styku voči spriazneným osobám k 31. decembru 2022 predstavovali 35 657 246 EUR (31. december 2021: 555 403 EUR).

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 217 907	1 204 084
odpočítateľné	1 217 907	1 204 084
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 885 348	6 479 539
odpočítateľné	4 885 348	6 479 539
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 281 684	1 613 561
Uplatnená daňová pohľadávka	1 281 684	1 613 561
Zaúčtovaná ako náklad	331 877	-272 829
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť zaúčtovala k 31. decembru 2022 zníženie odloženej daňovej pohľadávky vo výške 331 877 EUR (31. december 2021: zvýšenie 272 829 EUR).

14. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	35 514	1 325
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	166 615	132 528
Tvorba sociálneho fondu spolu	166 615	132 528
Čerpanie sociálneho fondu	-191 212	-98 339
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 917	35 514

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Spoločnosť neeviduje žiadne položky z titulu časového rozlíšenia na strane pasív.

16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť si neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu

Spoločnosť si v roku 2022 prenajímala formou operatívneho prenájmu osobné a úžitkové vozidlá od spoločnosti BUSINESS LEASE SLOVAKIA, s.r.o. Vozidlá boli prenajímané na základe individuálnych nájomných zmlúv, ktorých platnosť končí uplynutím 36 mesiacov od dodania vozidla alebo najazdením presne stanoveného počtu kilometrov. V prípade prekročenia dohodnutého maximálneho počtu km pred uplynutím doby nájmu, nájomná zmluva pokračuje do dňa plánovaného ukončenia nájomnej zmluvy. Celková suma nájomného predstavovala 253 139 EUR (2021: 256 708 EUR).

Ostatné významné položky nájomného

Prenajímateľ	Druh prenajatého majetku	Výška nájomného	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SLOVNAFT, a.s.	pozemok, nebytové priestory, kancelárske zariadenie	552 783	575 343
HILTI Slovakia spol. s r.o.	náradie	34 696	33 536
AFINIS Group s.r.o.	zariadenia na výrobu tesnení	22 340	-

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Poskytnuté záruky

Spoločnosť v roku 2022 neposkytla žiadne záruky.

Investičné a zmluvné záväzky

Spoločnosť mala k 31. decembru 2022 uzatvorené zmluvy na budúce obstaranie dlhodobého hmotného majetku vo výške 27 971 EUR (31. december 2021: 77 464 EUR).

Prijaté záruky

Spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte záruku prijatú od materskej spoločnosti SLOVNAFT, a.s. v prospech spoločnosti STSI d.o.o. Záhreb na prípadnú úhradu služieb poskytnutých touto spoločnosťou vo výške 129 751 EUR. Platnosť záruky bola predĺžená do 31. decembra 2023.

Ostatné podmienené záväzky

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je účastníkom žiadneho súdneho sporu a z tohto titulu neeviduje žiadne podmienené záväzky.

18. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	143 413 376	88 124 778
Maďarsko	132 915	98 078
Česká republika	1 550	51 691
Rakúsko	10	69 919
Ostatné krajiny	278	80
Spolu	143 548 129	88 344 546

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	629 128	539 161	164 269	89 967	374 892
Spolu	629 128	539 161	164 269	89 967	374 892
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	89 967	374 892

Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	118 278	57 913
Tržby z predaja dlhodobého majetku	80 953	19 569
Tržby z predaja materiálu	7 312	20 236
Prijatá náhrada za uplatnenú reklamáciu služieb	7 959	-
Zmluvné pokuty a penále	7 923	1 324
Prijatý príspevok na zabezpečenie praktického vyučovania	4 900	-
Prijaté náhrady za používanie mobilných telefónov na súkromné účely	4 878	-
Ostatné služby - refakturácia	-	9 278
Odpredaj použitého materiálu	-	2 127
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4 353	5 379
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	11 247	5 458
Kurzové zisky, z toho:	10 133	5 349
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>2 304</i>	<i>17</i>
Výnosové úroky	1 113	10
Ostatné finančné výnosy	1	99

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
Tržby z predaja služieb	143 548 129	88 344 546
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat celkom	143 548 129	88 344 546

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok, z toho:	23 559 982	11 766 441
spotreba materiálu bez OP na zásoby	23 162 319	11 036 202
spotreba energií	291 753	217 497
tvorba a zúčtovanie OP na zásoby	105 910	512 742
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	86 992 069	56 536 126
Externé služby - poddodávky	82 231 291	52 278 534
Služby IT	1 303 114	884 002
Nájomné	905 638	904 557
Ostatné služby SLA	781 377	793 081
Skladovacie služby	459 052	401 575
Služby nákupu SLA	366 000	576 188
Náklady na školenia	194 763	96 344
Náklady na údržbu	102 825	140 544
Náklady na dopravu a spoje	101 198	94 716
Náklady na čistenie a upratovanie	87 232	106 332
Náklady na auditorské služby	12 122	16 879
Iné služby	447 457	243 374
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 252 937	19 309 858
Predaný materiál	-	1 628
Zostatkového hodnota predaného dlhodobého majetku	-	470
Odpisy	347 404	470 539
Osobné náklady, z toho:	18 823 162	18 737 101
<i>Mzdové náklady</i>	<i>12 295 272</i>	<i>11 827 551</i>
<i>Náklady na sociálne poistenie</i>	<i>4 609 606</i>	<i>4 496 246</i>
<i>Sociálne náklady</i>	<i>1 918 284</i>	<i>2 413 304</i>
Dane a poplatky	18 149	14 029
Pokuty a penále	11 221	33 850
Poistenie	23 503	29 415
Poplatky za skladovanie	10 116	-
Členské poplatky	9 161	8 625
Odpis pohľadávok	-	5 914
Poplatky za použitie dialnic	4 348	3 341
Dary	2 888	1 153
Iné náklady z hospodárskej činnosti	2 985	3 793
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	265 398	138 032
Kurzové straty, z toho:	26 213	20 557
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>1 598</i>	<i>184</i>
Nákladové úroky	237 480	115 421
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 705	2 054

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	12 122	16 879
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 122	16 879

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	13 697 235	x	x	1 032 352	x	x
teoretická daň	x	2 876 419	21,00	x	216 794	21,00
Daňovo neuznané náklady	133 904	28 120	0,21	237 446	49 864	4,83
Výnosy nepodliehajúce dani	-25 600	-5 376	-0,04	-9 466	-1 986	-0,19
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-54	-11	0,00	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Spolu	13 805 485	2 899 152	21,17	1 260 342	264 672	25,64
Zápočet daňovej licencie	0	0	0	0	0	0,00
Splátaná daň z príjmov	x	2 567 275	18,75	x	537 501	52,07
Odložená daň z príjmov	x	331 877	2,42	x	-272 829	-26,43
Celková daň z príjmov	x	2 899 152	21,17	x	264 672	25,64

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje daňovú stratu a nevyužitú daňovú odpočty.

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	0	2 400	0	0	0	0
	0	2 400	0	0	0	0

Spoločnosť v roku 2022 a 2021 neposkytla členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov žiadne pôžičky, záruky, preddavky, úvery a iné výhody.

Náklady na zamestnanecké požitky kľúčových členov manažmentu

Náklady na zamestnanecké požitky kľúčových členov manažmentu predstavovali za rok 2022 výšku 295 353 EUR (2021: 270 301 EUR).

19. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup materiálu a energií	33 373 414	591 489
Nákup služieb	2 060 098	1 973 052
Nákup ostatných služieb	1 466	0
Poplatok za záruku	171	197
Nákupy spolu	35 435 149	2 564 738
Predaj služieb	139 792 329	85 765 977
Predaj dlhodobého majetku	0	523
Výnosy spolu	139 792 329	85 766 500

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	39 286 705	20 835 018
Iné pohľadávky	4 652	2 091
Majetok spolu	39 291 357	20 837 109
Záväzky z obchodného styku	35 371 898	394 373
Záväzky spolu	35 371 898	394 373

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup materiálu	886	238
Nákup služieb	1 555 096	969 566
Úroky z úveru	237 480	115 421
Nákupy spolu	1 793 462	1 085 225
Predaj služieb	3 118 762	2 064 618
Výnosové úroky	1 113	-
Výnosy spolu	3 119 875	2 064 618

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	1 248 664	941 852
Majetok spolu	1 248 664	941 852
Záväzky z obchodného styku	285 348	161 030
Krátkodobé rezervy	583 884	485 581
Prijatý úver	6 144 426	3 504 345
Záväzky spolu	7 013 658	4 150 956

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou ostatnými spriaznenými osobami boli uskutočnené za bežných obchodných podmienok.

Spoločnosťami vykázanými ako ostatné spriaznené osoby sú materská spoločnosť Skupiny MOL - MOL Nyrt., jej dcérske spoločnosti, pridružené spoločnosti a spoločné podniky, dcérske a pridružené spoločnosti materskej spoločnosti Skupiny SLOVNAFT - SLOVNAFT, a.s. a spoločnosti, ktoré sú pod kontrolným vplyvom niektorého z kľúčových členov manažmentu.

20. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 230 975	0	0	0	1 230 975
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	390 008	0	0	0	390 008
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	246 195	0	0	0	246 195
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	-5 000 000	0	0	-5 000 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	767 680	10 798 083	0	-767 680	10 798 083
Vyplatené dividendy	0	0	-767 680	767 680	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 230 975	0	0	0	1 230 975
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-5 914	0	5 914	0	0
Ostatné kapitálové fondy	390 008	0	0	0	390 008
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	246 195	0	0	0	246 195
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 642 381	0	0	-1 642 381	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	628 064	767 680	0	-628 064	767 680
Vyplatené dividendy	0	0	-2 270 445	2 270 445	0

Spoločnosť k 31.12.2022 prehodnotila svoje záväzky vyplývajúce z minulých udalostí a v súlade so zásadou opatrnosti vytvorila rezervu vo výške 5 000 000 EUR so súvzťažným účtovaním voči stratám minulých období (poznámka 11).

Fondy zo zisku predstavujú zákonný rezervný fond a ostatné fondy, ktoré sú tvorené v zmysle platných právnych predpisov, stanov Spoločnosti a rozhodnutí najvyšších orgánov Spoločnosti. Zákonný rezervný fond je určený na krytie strát. Prehľad tvorby ostatných kapitálových fondov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zdroj	Rok	Suma	Forma vkladu
SLOVNAFT, a.s.	1995	89 145	delimitácia majetku a zásob
SLOVNAFT, a.s.	1997	19 136	vklad majetku
SLOVNAFT MONTÁŽE A OPRAVY a.s.	1998	61 442	rozdelenie výsledku hospodárenia z roku 1997
SLOVNAFT DEOS a.s.	1999	16 605	kapitálový vklad-zlúčenie bez likvidácie
SLOVNAFT-METALCHEM a.s.	1999	38 126	kapitálový vklad-zlúčenie bez likvidácie
SLOVNAFT-METALCHEM a.s.	1999	251 743	rozdiel medzi hodnotou majetku v súvahe a zápisom do ZI
SLOVNAFT DEOS a.s.	1999	-110 038	rozdiel medzi hodnotou majetku v súvahe a zápisom do ZI
SLOVNAFT, a.s.	2000	6 207	rozdiel medzi hodnotou majetku v súvahe a zápisom do ZI
SLOVNAFT SOMEA a.s.	2002	17 642	kapitálový vklad-zlúčenie bez likvidácie
Ostatné kapitálové fondy k 31.12.2020		390 008	

Zisk na akciu za rok 2022 predstavuje 131,58 EUR (2021: 9,35 EUR).

21. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

22. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2022
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	13 697 235	1 032 352
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	432 615	469 695
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	347 308	470 539
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	95	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-127 739	635 473
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	36 708	-748 542
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 506	-22 035
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	237 480	115 421
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 114	-10
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-80 954	-19 099
A.1.13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	17 325	37 948
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-14 159 264	936 398
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-19 175 326	418 132
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	37 101 366	1 273 775
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-32 085 304	-755 509
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-29 414	2 438 445
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		10
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-29 414	2 438 455
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-767 694	-361 348
A.7.			
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-797 108	2 077 107
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-935	-4 134
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-508 939	-189 610
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	80 954	19 569
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	1 114	
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-427 806	-174 175

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	2 639 911	-230
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 640 081	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-170	-230
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-237 480	-115 421
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-767 680	-2 270 446
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		575 507
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 634 751	-1 810 590
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	409 837	92 342
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	356 900	264 558
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	766 737	356 900
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	766 737	356 900