

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Slovnaft Retail, s.r.o. (Normbenz Slovakia s. r. o. do 21. júna 2022)

Vlčie hrdlo 1

821 07 Bratislava

Spoločnosť Slovnaft Retail, s.r.o., predtým Normbenz Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 23. novembra 1995 a do obchodného registra zapísaná 19. decembra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 10146/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup a predaj výrobkov, strojného zariadenia týkajúceho sa ropného priemyslu v rozsahu voľnej zivnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj najmä výrobkov chemického priemyslu, agrochemikálií a strojných zariadení týkajúcich sa chemického priemyslu /okrem jedov, žieravín a zvlášť nebezpečných jedov,
- kopírovacie služby
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- predaj na priamu konzumáciu: nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína a destilátov, zmrzliny, ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy, tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál, ak na ich priamu konzumáciu nie je k dispozícii viac ako 8 miest
- prevádzkovanie čerpacej stanice pohonných hmôt
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností
- prenájom nehnuteľností - nebytových priestorov a garáží s poskytovaním doplnkových služieb
- prevádzkovanie parkovísk
- poskytovanie služieb autoumyvárky
- plnenie nádrží motorových vozidiel plynom

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. mája 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2023 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. mája 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

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 EÚ, do ktorej je zahrňovaná spoločnosť SLOVNAFT, a.s. a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti k 31. máju 2023 bol 1 (v účtovnom období 2022 bol 4).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Róbert Rusiňák (od: 02. 05. 2022)
 Ing. Ján Predanocy (od: 02. 05. 2022 do: 31. 12. 2022)
 Ing. Robert Kausitz (od: 25.01.2023)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Do 19. januára 2021 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Norm Benzikút Kft.	4 757 156	100	100
Spolu	4 757 156	100	100

Dňa 19. januára 2021 kúpila spoločnosť NORMESTON GROUP CYPRUS LIMITED podiely od jediného spoločníka. Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 bola takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
NORMESTON GROUP CYPRUS LIMITED	4 757 156	100	100
Spolu	4 757 156	100	100

Dňa 2. mája 2022 kúpila spoločnosť SLOVNAFT, a.s. podiely od jediného spoločníka, zápis do Obchodného registra bol vykonaný 22. júna 2022. Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
SLOVNAFT, a.s.	4 757 156	100	100
Spolu	4 757 156	100	100

Štruktúra spoločníkov k 31. máju 2023 ostala nezmenená:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
SLOVNAFT, a.s.	4 757 156	100	100
Spolu	4 757 156	100	100

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Zlúčenie s materskou spoločnosťou SLOVNAFT, a.s. nastalo dňa 01. júna 2023.

Zlúčením spoločnosti Slovnaft Retail, s.r.o. (zanikajúca spoločnosť) a spoločnosti SLOVNAFT, a.s. (nástupnícka spoločnosť) dôjde k prechodu celého imania, majetku, vrátane práv, právnych nárokov, povinností, záväzkov a pohľadávok spoločnosti Slovnaft Retail, s.r.o. na spoločnosť SLOVNAFT, a.s.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Goodwill	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 6 8 1 0 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 2 3 2 6 1

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Budovy a cesty	15	lineárna
Potrubia a nádrže	22	lineárna
Trezory, bezpečnostné systémy, elektrické zariadenia	10	lineárna
Pumpy (stanice)	6	lineárna
Inventár predajne, automobily, chladničky	5	lineárna
Osobné počítače	3	lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Spoločnosť precenila majetok k 31.05.2023 na základe odborného znaleckého posudku spoločnosti Corpora a.s. Znalecká organizácia.

Ref P.č.	Code	Name of FS	Stavby	Pozemky	VŠH technológia [€] bez DPH	VŠH celkom	Vybrané výdajné stojany (likvidácia)	Reklamné pútače (likvidácia)	Výsledná hodnota
1	7140112003	Košice - Dargovských hrdinov	351 048	321 029	79 812	751 889	-12 142	-29 264	710 484
2	7140112004	Prešov 1 - Sekčov	387 666	428 056	119 948	935 670	0	-27 644	908 026
3	7140112010	Bratislava - Dúbravka	1 261 605	1 247 874	90 881	2 600 360	-14 710	-42 991	2 542 659
4	7140112011	Bratislava - Pálenisko	687 834	936 408	102 467	1 726 709	0	-34 071	1 692 639
5	7140112013	Bratislava - Panónska	735 696		60 092	795 788	-10 241	-42 991	742 556
6	7140112016	Košice - Nad Jazerom	458 245	458 711	99 005	1 015 961	-15 177	-30 424	970 360
7	7140112017	Michalovec	269 626	98 067	65 425	433 118	-12 801	-21 914	398 402
8	7140112018	Prievidza	287 868	110 166	62 919	460 953	-12 801	-19 718	428 434
9	7140112019	Hrádok	341 835		65 425	407 260	-10 241	-37 530	359 490
Spolu			4 781 423	3 600 311	745 974	9 127 708	-88 112	-286 547	8 753 050
						9 130 000	8 750 000		

	RH	UH	precenenie
Technolog a	657 862,13 €	122 858,59 €	535 003,54 €
Stavby	4 494 876,23 €	133 706,94 €	4 361 169,29 €
Pozemky	3 600 311,49 €	2 624 523,03 €	975 788,46 €
	8 753 049,85 €	2 881 088,56 €	5 871 961,29 €

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby - v r. 2023 spoločnosť nevidovala žiadny tovar ako zásoby.**4. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

5. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

8. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

9. Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

11. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

12. 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

13. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

14. Oprava chýb minulých období

K 31.máju 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Pohľadávky**

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 05. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	681 591	794 518
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	227 143
Spolu	681 591	1 021 661

Na pohľadávky nie je zriadené zriadené záložné právo.

2. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 05. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	3 641	1 081 153
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	4 164 120
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	726	1 101 507
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K 31. máju 2023 Spoločnosť zrušila všetky svoje bankové účty a ich zostatky boli prevedené na SLOVNAFT, a.s.,

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 05. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	81 767	1 428
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	81 767	1 428
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	81 767	1 428

5. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. máju 2023 je 4 757 156 EUR (k 31. decembru 2022: 4 757 156 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Predchádzajúca materská spoločnosť navýšila ostatné kapitálové fondy o 1 700 000 EUR v dvoch platbách – v marci a apríli 2022.

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 842 055 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	842 055
Iné	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 6 8 1 0 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 2 3 2 6 1

Spolu

842 055

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 459 795 EUR (zisk) rozhodne valné zhromaždenie.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

6. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 05. 2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	309 711	0	0	-309 711	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na rekultiváciu	309 711	0	0	-309 711	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	289 330	0	0	-309 711	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 534	64 546	-28 034	0	67 046
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	307	0	-307	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	307	0	-307	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na bonusy	0	0	0	0	0
Rezerva na audit a ostatné nevyfakturované dodávky	30 227	64 546	-27 727	0	67 046
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	30 534	64 546	-27 727	0	67 046
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na bonusy	0	0	0	0	0
Rezerva na audit a ostatné nevyfakturované dodávky	30 227	64 546	-27 727	0	67 046
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	30 534	64 546	-27 727	0	67 046

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 05. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	
Závazky v lehote splatnosti	373 101	1 603 062
	373 101	1 603 062

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	31 793	31 793	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	341 308	341 308	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	373 101	373 101	0	0

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Stav k 1. januáru	1 665	1 744
Tvorba na ťarchu nákladov	39	1 728
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-1 704	-1 807
Stav k 31. máju	0	1 665

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 05. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Iné	10 711	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	10 711	0
Spolu	10 711	0

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Splatná daň	329 203
Odložená daň	-726
Celková vykázaná daň	328 477

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Výrobky		
Pohonné hmoty	0	12 671 454
		12 671 454
Tovar		
Tovar na čerpacích staniciach	0	2 999 213
	0	2 999 213
Služby		
Služby	569 986	1 145 038
	569 986	1 145 038
Spolu	569 986	16 815 705

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023 EUR	2022 EUR
Refakturácia nákladov spojených s prenájom priestorov pre Slovnaft a.s.	165 137	628 646
Iné	1 625	222 850
Spolu	166 762	851 496

3. Osobné náklady

	2023 EUR	2022 EUR
Mzdy	24 753	306 311
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	3 962	41 218
Zdravotné poistenie	2 728	28 386
Sociálne zabezpečenie	278	3 916
Spolu	31 721	379 831

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Kurzové zisky

	2023 EUR	2022 EUR
Kurzové zisky	32	901
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	32	901

5. Náklady na poskytnuté služby

	2023 EUR	2022 EUR
Provízie	0	1 272 748
Nájomné	251 234	678 979
Poradenské služby v rámci skupiny	1 495	195 643
Poplatky za používanie kreditných kariet	0	58 983
Opravy a údržba	0	93 021
Poradenstvo	35 970	112 044
Poplatky za bankové služby	179	35 156
Telekomunikačné a poštové služby	5 101	30 109
Daňové poradenstvo	4 498	10 267
Audit	1 300	23 225
Cestovné	0	781
Právne poradenstvo	934	22 471
Iné	7 586	103 741
Spolu	308 297	2 637 168

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023 EUR	2022 EUR
Pokuty	0	2 882
Manká a škody	0	261 622
Iné	-309 552	31 900
Spolu	-309 552	296 404

7. Kurzové straty

2023	2022
------	------

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	EUR	EUR
Kurzové straty	86	1 891
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	86	1 891

8. Finančné náklady

	2023 EUR	2022 EUR
Nákladové úroky	0	0
Náklady na poistenie	4 237	20 182
Iné	0	0
Spolu	4 237	20 182

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2023 EUR	2022 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	0	15 225
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	4 498	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	4 498	15 225

10. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2023 EUR	2022 EUR
Slovenská republika	Pohonné hmoty	0	12 671 454
	Tovar na čerpacích staniciach	0	2 999 213
	Služby	569 986	1 145 038
	Spolu	569 986	16 815 705
Spolu	Pohonné hmoty	0	12 671 454
	Tovar na čerpacích staniciach	0	2 999 213

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Služby
Spolu

569 986	1 145 038
569 986	16 815 705

G. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2023	2022
	EUR	EUR
Prijaté služby	4 828	12 160
Úroky z pôžičky	8 125	31 608
Nákupy spolu	12 953	43 768

	2023	2022
	EUR	EUR
Poskytnuté služby	549 615	1 079 337
Predaj majetku	0	12 705
Predaj tovaru	0	302 985
Refakturácia nákladov	165 137	639 373
Súvahová refakturácia	0	21 282
Predaje spolu	714 752	2 055 682

Majetok a záväzky z transakcií s aktuálnou materskou účtovnou jednotkou k 31.05.2023 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	1 500 000
Nezaplatený úrok z pôžičky	-	-
Záväzky z pôžičky spolu	0	1 500 000

	31.05. 2023	31.12. 2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	0	909
Záväzky spolu	0	909

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 05. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	532 985	470 134
Pohľadávky spolu	532 985	470 134

H. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.05.2023 EUR
Základné imanie	4 757 156	0	0	0	4 757 156
Základné imanie	4 757 156	0	0	0	4 757 156
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 700 000	0	0	0	1 700 000
Zákonné rezervné fondy	59 895	0	0	0	59 895
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	59 895	0	0	0	59 895
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	5 871 961	0	0	5 871 961
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	5 871 961	0	0	5 871 961
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 611 998	0	0	-842 055	-3 454 053
Nerozdelený zisk minulých rokov	738 011	0	0	0	738 011
Neuhradená strata minulých rokov	-3 350 009	0	0	-842 055	-4 192 064
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-842 055	131 317	0	842 055	131 317
Spolu	3 062 998	6 003 278	0	0	9 066 276

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	4 757 156	0	0	0	4 757 156
Základné imanie	4 757 156	0	0	0	4 757 156
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	1 700 000	0	0	1 700 000
Zákonné rezervné fondy	59 895	0	0	0	59 895
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	59 895	0	0	0	59 895
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 141 699	0	0	-1 470 299	-2 611 988
Nerozdelený zisk minulých rokov	738 011	0	0	0	738 011
Neuhradená strata minulých rokov	-1 879 710	-842 055	0	-1 470 299	-3 350 009
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 470 299	-842 055	0	1 470 299	-842 055
Spolu	2 205 053	-842 055	0	0	3 062 998

Spoločnosť na základe rozhodnutia jediného spoločníka SLOVNAFT, a.s. previedla účtovnú stratu v sume 842 055 do neuhradenej straty minulých rokov.

Vklad do Ostatných kapitálových fondov v hodnote 1 700 000 EUR uskutočnila v marci a apríla 2022 predchádzajúca materská účtovná jednotka NORMESTON GROUP CYPRUS LIMITED.