

Čl. I
VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo právnickej osoby

Spoločnosť pre skladovanie, a.s.
919 33 Trakovice 461

Účtovná jednotka Spoločnosť pre skladovanie, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 26. augusta 2013 a do obchodného registra bola zapísaná 4. septembra 2013 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sa, vložka č. 10607/T).

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania:

- skladovanie ropy a ropných výrobkov (okrem prevádzkovania verejných skladov),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom hnuteľných vecí v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej zavierky za predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. júna 2023.

4. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15. júna 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej zavierky za finančné roky končiace 31. decembra 2021 - 2023.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zavierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zavierky spoločnosti TRANSPETROL, a.s., so sídlom Šumavská 38, 821 08 Bratislava, zapísaná v obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka č. 507/B. Konsolidovanú účtovnú zvierku skupiny zostavuje spoločnosť TRANSPETROL, a.s. V sídle spoločnosti je možné priamo nahliadnuť do konsolidovanej účtovnej zavierky.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou. Jej materská účtovná jednotka TRANSPETROL, a.s. so sídlom Šumavská 38, 821 08 Bratislava, vlastní 86,55 % podiel v Spoločnosti a zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku. Do tejto konsolidovanej účtovnej zavierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

7. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	11	13
počet vedúcich zamestnancov	1	1

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Peter Ufnár predseda predstavenstva Vznik funkcie: 01.07.2020 Skončenie funkcie : 27.03.2023
	Ing. Peter Kamenický predseda predstavenstva Vznik funkcie : 28.03.2023
	Ing. Ivan Bilohuščin člen predstavenstva Vznik funkcie: 01.07.2020
	Ing. Katarína Vršanská člen predstavenstva Vznik funkcie: 01.07.2020 Skončenie funkcie : 27.03.2023
	Mgr. Ing. Silvia Horváthová člen predstavenstva Vznik funkcie : 28.03.2023
Dozorná rada	JUDr. Dušan Kysel predseda dozornej rady Vznik funkcie: 01.07.2020
	Ing. Ladislav Stehlík člen dozornej rady Vznik funkcie: 01.07.2020
	Lucia Popluhárová člen dozornej rady Vznik funkcie: 01.07.2020

INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dňa 26. augusta 2013 bola spísaná notárska zápisnica so zakladateľmi Spoločnosti, v ktorej sa uviedlo splatenie základného imania.

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 je takáto:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
TRANSPETROL, a. s.	61 904 700	86,55	86,55	-
Správa štátnych hmotných rezerv SR	9 620 000	13,45	13,45	-
Spolu	71 524 700	100,00	100,00	-

ČL. II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Výhodiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť konštantne posudzuje vplyv Rusko-Ukrajinského konfliktu na skladovanie zásob ropy. Riziko je najmä v možnom vyskladnení núdzových rezerv ropy, čo by znamenalo výpadok príjmov zo skladovania ropy, a tiež by spôsobila redukciu prevádzkových nákladov. Vzhľadom k doterajšiemu vývoju, kedy nedošlo k vážnym výpadkom ropovodu Družba, a k lepším možnostiam diverzifikácie dodávok, však Spoločnosť nepredpokladá zvýšené riziko vyskladnenia oproti roku 2023. Schopnosť pokračovať v činnosti by nemala byť ohrozená.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej zvierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť účtuje o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku.

Nehnuteľnosti vložené do základného imania formou nepeňažného vkladu sa oceňujú v cene uznanej za vklad.

Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

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	5-10	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací 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	Ročná odpisová sadzba v %
Drobné stavby	20	lineárna	5
Zásobníky – Transpetrol	50	lineárna	2
Zásobníky – Správa ŠHR	15	lineárna	6,67
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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 oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Účtovná jednotka evidovala k 31.12.2022 opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku vo výške 29 907 EUR. Opravná položka bola vytvorená k ropným nádržiam, ktoré sú mimo prevádzky a je zámer ich zlikvidovať v nasledujúcich účtovných obdobiach. V roku 2023 bola opravná položka rozpustená nakoľko predmetné nádrže boli v roku 2023 doodpisované.

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

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 nevykonalné 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 a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

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. 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 oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

8. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zavierke v tomto zistenom ocenení

9. 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 zvierka.

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Účtovná jednotka tvorila k 31.12.2023 rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane súvisiaceho poistného, rezervy na prémie a odmeny vrátane súvisiaceho poistného, rezervy na zostavenie a overenie účtovnej zvierky, rezervy na návrh, produkciu a prípravu výročnej správy.

10. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

11. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

12. Odložená daň

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

13. 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.

14. Prenájom (lízing) Spoločnosť ako nájomca

Finančný prenájom. Spoločnosť neúčtuje o finančnom prenájme.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Prenájom (lízing) Spoločnosť ako prenajímateľ

Finančný prenájom. Spoločnosť neúčtuje o finančnom prenájme.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

17. 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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za skladovanie ropy a z prenájmu dlhodobého hmotného majetku.

Opravy 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.

Účtovná jednotka v účtovnom období 2023 ani v roku 2022 neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Čl. III

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	359 000	0	0	0	0	0	359 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	359 000	0	0	0	0	0	359 000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	194 840	0	0	0	0	0	194 840
Prírastky	0	25 920	0	0	0	0	0	25 920
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	220 760	0	0	0	0	0	220 760
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
Presuny	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	164 160	0	0	0	0	0	164 160
Stav na konci účtovného obdobia	0	138 240	0	0	0	0	0	138 240

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	86 671 439	178 611	0	0	0	300	0	86 850 350
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	86 671 439	178 611	0	0	0	300	0	86 850 350
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 638 867	138 996	0	0	0	0	0	28 777 863
Prírastky	0	2 219 574	27 684	0	0	0	0	0	2 247 258
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 858 441	166 680	0	0	0	0	0	31 025 121
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 907	0	0	0	0	0	0	29 907
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	29 907	0	0	0	0	0	0	29 907
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	58 002 665	39 615	0	0	0	300	0	58 042 580
Stav na konci účtovného obdobia	0	55 812 998	11 931	0	0	0	300	0	55 825 229

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	86 802 473	178 611	0	0	0	0	0	86 981 084
Prírastky	0	43 404	0	0	0	0	300	0	43 704
Úbytky	0	174 438	0	0	0	0	0	0	174 438
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	86 671 439	178 611	0	0	0	300	0	86 850 350
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 527 304	104 998	0	0	0	0	0	26 632 302
Prírastky	0	2 286 001	33 998	0	0	0	0	0	2 319 999
Úbytky	0	174 438	0	0	0	0	0	0	174 438
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 638 867	138 996	0	0	0	0	0	28 777 863
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	103 831	0	0	0	0	0	0	103 831
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	73 924	0	0	0	0	0	0	73 924
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 907	0	0	0	0	0	0	29 907
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	60 171 338	73 613	0	0	0	0	0	60 244 951
Stav na konci účtovného obdobia	0	58 002 665	39 615	0	0	0	300	0	58 042 580

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok ani nijako nie obmedzená v nakladaní s dlhodobým majetkom v zmysle platných zmlúv. Spoločnosť má poistené motorové vozidlá.

Ide o poistné zmluvy:

Povinné zmluvné poistenie, poistná zmluva č. 8080131756 uzatvorená na dobu určitú a to od 01.01.2021 do 31.12.2023.

Minimálne limity poistného plnenia :

- škody na zdraví alebo usmrtenie – 5 240 000 EUR
- vecné škody, ušlý zisk a náklady právneho zastúpenia – 1 050 000 EUR

Ročné poistné za všetky riziká predstavuje 766 EUR.

Povinné zmluvné poistenie, poistná zmluva č. 8080135728 uzatvorená na dobu určitú a to od 01.01.2024 do 31.12.2024.

Minimálne limity poistného plnenia :

- škody na zdraví alebo usmrtenie – 5 240 000 EUR
- vecné škody, ušlý zisk a náklady právneho zastúpenia – 1 050 000 EUR

Ročné poistné za všetky riziká predstavuje 435 EUR.

Havarijné poistenie, poistná zmluva č. 7710051723 uzatvorená na dobu určitú a to od 01.01.2021 do 31.12.2023, poistná suma predstavuje 336 380 EUR. Ročné poistné za všetky riziká a predmety poistenia predstavuje 3 411 EUR.

Havarijné poistenie, poistná zmluva č. 7710055170 uzatvorená na dobu určitú a to od 01.01.2024 do 31.12.2024, poistná suma predstavuje 201 407 EUR. Ročné poistné za všetky riziká a predmety poistenia predstavuje 2 417 EUR.

Spoločnosť má poistený ďalší majetok ako aj zodpovednosť za škodu prostredníctvom materskej spoločnosti TRANSPETROL, a.s.

2. Pohľadávky

Spoločnosť nevykazuje krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti ako i v predchádzajúcom období. Z tohto dôvodu nebolo potrebné tvoriť opravné položky ani za predchádzajúce obdobie.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 301 634	2 941 781
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	3 301 634	2 941 781

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 237 510	2 909 767
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	28 800	28 800
Pohľadávky v rámci podielovej účasti pohľad. voči prepojeným účt. jednotkám	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 208 710	2 880 967
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	64 124	32 014
Čistá hodnota zákazky	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0
Sociálne poistenie	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	61 111	28 751
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0
Iné pohľadávky	3 013	3 263
Spolu	3 301 634	2 941 781

Pohľadávky nie sú zabezpečené žiadnou formou zabezpečenia. Spoločnosť má neobmedzené právo na nakladanie s pohľadávkami.

3. Zásoby

Spoločnosť neučtovala opravnú položku k zásobám v roku 2023 a ani v roku 2022.

Na zásoby nie je uplatnené záložné právo. Spoločnosť má neobmedzené právo na nakladanie so zásobami.

4. Odložená daňová pohľadávka/Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neučtovala o odloženej daňovej pohľadávke v roku 2023 ani v roku 2022.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účet v banke a ceniny. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať okrem termínovaných vkladov nižšie.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	3 562	2 676
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	26 716 829	8 591 778
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	15 000 000	24 500 000
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	41 720 391	33 094 454

Spoločnosť má k 31.12.2023 založené termínované účty :

	lehota viazania	koniec viazanosti
Termínovaný vklad Štátna pokladnica 5 000 000 EUR	6 mesiacov	12.2.2024
Termínovaný vklad Tatra Banka 5 000 000 EUR	6 mesiacov	14.3.2024
Termínovaný vklad VÚB 5 000 000 EUR	12 mesiacov	7.6.2024

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	481	1 623
Predplatné online knižnica BOZP, ročný prístup CUS	156	0
Poistné	0	1 236
Predplatné novín na nasledujúci rok	300	259
Kurz účtovník expert	0	107
Diaľničné známky	25	21
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	296 831	81 688
Prenájom	0	0
úroky z termin. vkladu	296 831	81 688
Spolu	297 312	83 311

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti Čl. IX.

Sociálny fond

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

	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	68 239	63 116
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 212	3 797
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	36 527	23 148
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>40 739</i>	<i>26 945</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>12 643</i>	<i>21 822</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	96 335	68 239

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. V roku 2023 sa fond dopĺňal z nákladov a zo zisku za rok 2022. Spoločnosť čerpala prostriedky zo sociálneho fondu v roku 2023 vo forme príspevku na stravovanie zamestnancov, dopravu do zamestnania, poukážky a iné, v súlade so smernicou „Benefity zamestnancov a sociálny fond.“

2. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti Čl. IV bod 5.

3. Rezervy

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

Spoločnosť tvorila len krátkodobé rezervy, predpokladaný rok použitia je rok 2024.

	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				Stav k 31. 12. 2023
	Stav k 31. 12. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 929	45 607	67 929	0	45 607
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 049	9 611	10 049	0	9 611
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	10 049	9 611	10 049	0	9 611
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na vypracovanie a overenie účtovnej zvierky a zostavenie	10 750	16 750	10 750	0	16 750
Rezerva na zostavenie výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného	2 000	2 000	2 000	0	2 000
Rezerva na vypracovanie transferovej dokumentácie týkajúcej sa	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom vrátane	37 180	17 246	37 180	0	17 246
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné - rezerva - bezpečnostná správa	7 950	0	7 950	0	0
	57 880	35 996	57 880	0	35 996
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	57 880	35 996	57 880	0	35 996

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31. 12. 2022
	Stav k 31. 12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	76 410	67 929	76 371	39	67 929
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 261	10 049	9 222	39	10 049
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	9 261	10 049	9 222	39	10 049
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na vypracovanie a overenie účtovnej zvierky a zostavenie	15 125	10 750	15 125	0	10 750
Rezerva na zostavenie výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného	2 000	2 000	2 000	0	2 000
Rezerva na vypracovanie transferovej dokumentácie týkajúcej sa	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom vrátane	50 024	37 180	50 024	0	37 180
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné - rezerva - bezpečnostná správa	0	7 950	0	0	7 950
	67 149	57 880	67 149	0	57 880
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	67 149	57 880	67 149	0	57 880

4. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti záväzkov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	3 631 813	3 003 059
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 631 813	3 003 059
Krátkodobé záväzky spolu	7 218 422	2 591 024
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 139 382	2 578 554
Záväzky po lehote splatnosti	2 079 040	12 470

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 909 420	6 909 420	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	127 220	127 220	0	0
Záväzky voči zamestnancom	16 226	16 226	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	11 522	11 522	0	0
Daňové záväzky a dotácie	154 034	154 034	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	96 335	0	96 335	0
Odložený daňový záväzok	3 535 478	0	3 535 478	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	10 850 235	7 218 422	3 631 813	0

Štruktúra záväzkov (okrem 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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 297 921	2 297 921	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	148 638	148 638	0	0
Záväzky voči zamestnancom	20 791	20 791	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	15 955	15 955	0	0
Daňové záväzky a dotácie	107 714	107 714	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	68 239	0	68 239	0
Odložený daňový záväzok	2 934 820	0	2 934 820	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	5	5	0	0
	5 594 083	2 591 024	3 003 059	0

Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	-	-
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	-	-

Čl. IV

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	31 485 240	28 267 174
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	<u>31 485 240</u>	<u>28 267 174</u>

VÝNOSY

2. Tržby z predaja služieb

Tržby z predaja služieb, podľa jednotlivých segmentov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Služby		
Tržby za skladovanie ropy	29 843 970	26 625 904
Prenájom skladovacích zariadení	1 641 270	1 641 270
Spolu	<u>31 485 240</u>	<u>28 267 174</u>

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 499	13 374
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy z operatívneho prenájmu a predaja aut - Transpetrol		
Výnosy z fakturácie voči ministerstvu	4 696	8 518
Výnosy zo zmluvných pokút	0	0
Iné	4 803	4 856
Finančné výnosy, z toho:	550 344	82 289
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>3</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka	0	3
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>550 344</i>	<i>82 286</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	550 344	82 286
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy výnimočného rozsahu, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	25 341 179	21 579 574
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 500</i>	<i>17 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zavierky	17 500	17 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>25 323 679</i>	<i>21 562 074</i>
Telefón, internet, web stránka	2 067	4 756
Cestovné náklady	117	402
Prenájom (kancelária, školiaca miestnosť)	26 750	26 762
Prenájom dopravných prostriedkov a parkovacích miest	6 605	6 573
Náklady na inzerciu, reklamu	0	8 000
Právne poradenstvo	17 566	17 856
Spracovanie účtovníctva	39 129	29 077
Poplatok centrálny depozitár	378	378
Skladovanie, prenájom skladovacích zariadení	25 179 149	21 423 859
Štúdie, analýzy	18 600	15 900
Služby súvisiace s motor. vozidlami	815	895
Opravy a udržiavanie	9 474	7 738
Reprezentačné	10 188	4 607
Služby ekologického a hospodárskeho charakteru	0	0
Ostatné (poštovné, školenia)	12 841	15 271
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	250 158	211 291
Dane a poplatky	153 533	151 080
Dary	122 445	130 000
Poistné	2 473	2 473
ZC predaného majetku vrátane PHM	0	0
Ostatné pokuty a penále	623	87
Tvorba opravnej položky k dlhodobému majetku	-29 907	-73 924
Zmarená investícia - odpis	0	0
Iné (odvod DPH z použitia OA na súkromné účely, refundácia DPH)	991	1 575
Finančné náklady, z toho:	760	5 764
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>182</i>	<i>243</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>578</i>	<i>5 521</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	578	5 521
Iné	0	0

4. Osobné náklady

	2023 EUR	2022 EUR
Mzdy	437 525	412 842
Odmeny členov orgánov spoločnosti	91 261	56 667
Sociálne poistenie	122 696	135 557
Zdravotné poistenie	57 716	45 836
Sociálne zabezpečenie	41 377	10 498
Spolu	750 575	661 400

5. Odložená daňová pohľadávka/Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku k 31.12.2023 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	17 290 412	14 761 592
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	17 290 412	14 761 592
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	454 803	786 259
– odpočítateľné	454 803	786 259
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka/záväzok	-3 535 478	-2 934 820
Úplatnená daňová pohľadávka/záväzok	-600 658	-620 638
Zaučtovaná ako zvýšenie nákladov	600 658	620 638
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Suma odloženej daňovej základne 17 290 412 EUR predstavuje dočasný rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou. Suma odloženej daňovej základne 454 803 EUR predstavuje dočasný rozdiel:

- medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou (ide o rezervu na odmeny zamestnancov, rezervu na zostavenie účtovnej zvierky, audit, návrh, produkciu a prípravu výročnej správy a
- dočasný rozdiel pri nákladoch, ktoré budú daňovým výdavkom až po zaplatení (neuhradené faktúry za poradenské a právne služby, nájom).
- dočasný rozdiel pri opravných položkách, ktoré budú daňovým výdavkom po ich rozpustení alebo zrušení.
- dočasný rozdiel zo zmarenej investície, ktorá bude daňovým výdavkom v priebehu nasledujúcich 10 mesiacov

Výpočet odloženého daňového záväzku k 31.12.2022 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	14 761 592	12 161 396
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	14 761 592	12 161 396
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	786 259	1 141 483
– odpočítateľné	786 259	1 141 483
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka/záväzok	-2 934 820	-2 314 182
Úplatnená daňová pohľadávka/záväzok	-620 638	-2 231 793
Zaučtovaná ako zvýšenie nákladov	620 638	255 996
Zaučtovaná do vlastného imania	0	1975797

Suma odloženej daňovej základne 14 761 592 EUR v roku 2022 predstavuje dočasný rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou. Suma odloženej daňovej základne 786 259 EUR predstavuje dočasný rozdiel:

- medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou (ide o rezervu na odmeny zamestnancov, rezervu na zostavenie účtovnej zvierky, audit, návrh, produkciu a prípravu výročnej správy a
 - dočasný rozdiel pri nákladoch, ktoré budú daňovým výdavkom až po zaplatení (neuhradené faktúry za poradenské a právne služby, nájom).
 - dočasný rozdiel pri opravných položkách, ktoré budú daňovým výdavkom po ich rozpustení alebo zrušení.
- dočasný rozdiel zo zmarenej investície, ktorá bude daňovým výdavkom v priebehu nasledujúcich 22 mesiacov

6. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Základ dane/Daňová strata	Daň	Daň v %	Základ dane/Daňová strata	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 413 328		100,00 %	3 541 264		100,00 %
teoretická daň		716 799	21,00 %		743 665	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	511 206	107 353	3,15 %	467 283	98 129	2,77 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-598	-126	0,00 %
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-29 253	-6 143	-0,18 %	-29 253	-6 143	-0,17 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	3 895 281	818 009	23,97 %	3 978 696	835 526	23,60 %
Celková daň z príjmov		818 009	23,97 %		835 526	23,60 %
Odložená daň		600 658	17,60 %		620 638	17,53 %
Splatná daň z príjmov		217 351	6,37 %		214 888	6,07 %

Na základe hlavnej knihy k 31. decembru 2023, Spoločnosť vykázala za zdaňovacie obdobie 2023 účtovný zisk vo výške 3 413 328 EUR. Po zohľadnení pripočítateľných a odpočítateľných položiek základ dane Spoločnosti predstavuje 731 730 EUR. Splatná daň z príjmov predstavuje sumu 153 663 EUR. Na účte 591 100 sa v priebehu roka účtovala daň z úrokov vo výške 63 688 EUR. Celková výška splatnej dane z príjmov predstavuje 217 351 EUR.

Čl. V

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe. Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Podsúvahové účty

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch stav ropy a drobný hmotný majetok v úhrne za jednotlivé roky (2014 - 2023). Ide o majetok, ktorý má obstarávaciu cenu vyššiu ako 100 EUR. Tento majetok je evidovaný na osobných kartách zamestnancov spoločnosti.

V skladovacích zariadeniach Spoločnosti, boli k 31.12.2023 uskladnené cudzie zásoby. Na podsúvahovom účte Spoločnosť eviduje stav ropy vo výške 561 568 ton v hodnote 221 440 931 EUR. Na ocenenie podsúvahovej evidencie sa použila trhová cena ropy.

	2023	2022
Zásoby uskladnené v skladovacích zariadeniach	221 440 931	303 417 650
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Záväzky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

Prenajatý majetok

Spoločnosť v priebehu roka 2023 prenajímala skladovacie zariadenia, celková hodnota nájomného predstavuje 1 641 270 EUR. V roku 2024 bude celková hodnota nájomného predstavovať 1 738 831 EUR.

Majetok v operatívnom prenájme

Spoločnosť má v prenájme skladovacie zariadenia na dobu určitú do uplynutia záväzku voči Agentúre pre núdzové zásoby ropy a ropných výrobkov a kancelárske priestory na dobu neurčitú od materskej účtovnej jednotky. Celková suma nájomného za skladovacie zariadenia predstavuje 978 000 EUR bez DPH (v roku 2022 : 978 000 EUR bez DPH). Celková suma nájomného za kancelárske priestory predstavuje 26 625 EUR bez DPH (v roku 2022 : 27 450 EUR bez DPH).

Spoločnosť má v prenájme aj skladovacie zariadenia od tretej strany na základe zmluvy uzatvorenej do 31. marca 2025. Celková suma nájomného predstavuje 1 200 000 EUR bez DPH (2022 : 1 200 000 EUR bez DPH)

Čl. VI

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej zavierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zavierke za rok 2023.

Čl. VII

INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU
 A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce obchody so spriaznenými osobami uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

		2023	2022
Transakcie s materským podnikom:			
Služby súvisiace so skladovaním ropy	01	23 979 149	20 223 859
Nákup dlhod.majetku	01	0	0
Nákup zásob	01	3 334	9 934
Refakturácia služieb + nájomné a ostatné služby	01	44 565	48 176
Prenájom skladovacích zariadení	02	288 000	288 000
Ostatné výnosy - prenájom a predaj majetku	02	0	0
Vyplatené dividendy	11	700 000	600 000
Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami			
Poskytnutie služieb	02	4 696	8 518
Skladovanie zásob	02	29 843 970	26 625 904
Vyplatené dividendy	11	108 781	93 233

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	28 800	28 800
Pohľadávky z obchodného styku voči ostatným spriazneným stranám	3 042 038	2 714 506
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	3 070 838	2 743 306
Ostatné záväzky voči spriaznených osobám	0	0
Záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	6 909 420	2 297 921
Záväzky z obchodného styku voči ostatným spriazneným stranám	0	0
Spolu pasíva	6 909 420	2 297 921

INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov a odmeny dozorných orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 91 261 EUR (v roku 2022: 56 667 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

Čl. VIII**OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

Čl. IX**PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2023
	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	71 524 700	0	0	0	71 524 700
Základné imanie nezapísané do obchodného registra	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	8 472 580	0	0	270 573	8 743 153
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 949 718	0	0	1 589 856	7 539 574
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	2 705 738	2 595 319	845 309	-1 860 429	2 595 319
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Zmeny účtované na účte 491-Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	88 652 736	2 595 319	845 309	0	90 402 746

Prehľad o pohybe vlastného imania za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	71 524 700	0	0	0	71 524 700
Základné imanie nezapísané do obchodného registra	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	8 301 115	0	0	171 465	8 472 580
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 126 916	0	0	822 802	5 949 718
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	1 714 647	2 705 738	720 380	-994 267	2 705 738
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Zmeny účtované na účte 491-Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	86 667 378	2 705 738	720 380	0	88 652 736

1. Vlastné imanie

Vlastné imanie Spoločnosti k 31.12.2023 predstavovalo 90 402 746 EUR, z toho:

- základné imanie vo výške 71 524 700 EUR tvorí 1 487 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 48 100 EUR, akcie sú listinnými akciami na meno a nie sú verejne obchodovateľné ani kótované na organizovanom trhu cenných papierov,
- zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov vo výške 8 743 153 EUR,
- výsledok hospodárenia z minulých rokov vo výške 7 539 574 EUR,
- výsledok hospodárenia za bežné obdobie vo výške 2 595 319 EUR.

Vlastné imanie vzrástlo v roku 2023 o 1 750 010 EUR (v roku 2022 o 1 985 358 EUR).

Účtovná jednotka v účtovnom období 2023 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 2 705 738 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	808 781
Prídel do sociálneho fondu	36 527
Prídel do zákonného rezervného fondu	270 574
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	1 589 856
Spolu	2 705 738

Všetky akcie boli riadne splatené formou nepenažného vkladu do základného imania a rezervného fondu.

2. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Základné imanie tvorí 1487 akcií s menovitou hodnotou 48 100 EUR. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023 je vo výške 2 595 319 EUR (výsledok hospodárenia za rok 2022 bol vo výške 2 705 738 EUR). Zisk na akciu predstavuje 1 745 EUR (za rok 2022 predstavoval zisk na akciu 1 820 EUR).

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 2 595 319 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 259 532 EUR,
- prídel do sociálneho fondu 35 037 EUR,
- vyplatené dividendy 0 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2 300 750 EUR.

Čl. X

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania (v EUR) k 31.12.2023

Spoločnosť pre skladovanie, a.s.

Pol.	Obsah položky	Bežné obdobie 31.12.2023	Minulé obdobie 31.12.2022
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		
	Zisk (+)	3 413 328	3 541 264
	Strata (-)		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	1 694 299	2 188 675
	A.1.1. Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku (+)	2 273 408	2 316 921
	A.1.2. Zostatková hodnota dlhodob. nehmot. a hmot. majetku (+)	0	28 997
	A.1.3. Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+ -)		
	A.1.4. Zmena stavu dlhodobých rezerv (+)		0
	A.1.5. Zmena stavu opravných položiek (+ -)	-29 907	-73 923
	A.1.6. Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+ -)	1 142	-1 034
	A.1.7. Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	A.1.8. Úroky účtované do nákladov (+)		
	A.1.9. Úroky účtované do výnosov (-)	-550 344	-82 286
	A.1.10. Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. zvierka (-)		
	A.1.11. Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. zvierka (+)		
	A. 1.12. a) Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 - zisk (-)	0	0
	A. 1.12. b) Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 - strata (+)		
	A.1.13. Ostatné pol. nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia zbežnej činnosti (+ -)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	4 305 729	-119 233
	A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (- +)	-327 493	-73 246
	A.2.2. Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+ -)	4 633 172	-45 935
	A.2.3. Zmena stavu zásob (- +)	50	-52
	A.2.4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov (- +)		0
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 + A2)	9 413 356	5 610 706
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do inv. činností (+)	335 202	598
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do finančných činností (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-808 781	-697 233
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A6)	8 939 775	4 914 071
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa	-249 711	-477 299

Pol.	Obsah položky	Bežné obdobie 31.12.2023	Minulé obdobie 31.12.2022
	začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (- +)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A9)	8 690 064	4 436 772
B.			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-27 600	-43 704
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 (+)	0	0
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.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (+)		
B.13.	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.14.	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.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B1 až B20)	-27 600	-43 704
C.			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (C1.1. až C.1.8.)	-36 527	-23 148
	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 účt. jednotkou (-)		
	C.1.7. Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtov. jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtov. jednotkou (-)		
	C.1.8. Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania (-)	-36 527	-23 148

Pol.	Obsah položky	Bežné obdobie 31.12.2023	Minulé obdobie 31.12.2022
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1 až C.2.10.)	0	0
	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 zahr. 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 zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
	C.2.5. Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
	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. 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.2.9. 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 (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest.činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest.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 (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)	- 36 527	-23 148
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+ -) (A + B + C)	8 625 937	4 369 920
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+ -)	33 094 454	28 724 534
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+ -)	41 720 391	33 094 454
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+ -)		0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+ -)	41 720 391	33 094 454