

**TP TRANSPETROL**

**2023**  
**VÝROČNÁ SPRÁVA**  
ANNUAL REPORT



# OBSAH

|           |  |     |
|-----------|--|-----|
| <b>01</b> | PRÍHOVOR PREDSEDU PREDSTAVENSTVA<br>A GENERÁLNEHO RIADITEĽA SPOLOČNOSTI TRANSPETROL, a.s. .... | 4   |
| <b>02</b> | O SPOLOČNOSTI .....  | 8   |
| <b>03</b> | ROPOVODNÁ SIEŤ V SLOVENSKEJ REPUBLIKE .....  | 12  |
| <b>04</b> | PREPRAVA A SKLADOVANIE ROPY .....  | 18  |
| <b>05</b> | ĽUDSKÉ ZDROJE A SOCIÁLNA POLITIKA .....  | 22  |
| <b>06</b> | TECHNICKÝ A INVESTIČNÝ ROZVOJ .....  | 24  |
| <b>07</b> | IT A ROZVOJ INFORMAČNÝCH TECHNOLOGÍÍ .....   | 34  |
| <b>08</b> | ROPOVODNÝ INFORMAČNÝ SYSTÉM .....  | 36  |
| <b>09</b> | INTEGROVANÝ MANAŽÉRSKY SYSTÉM .....  | 42  |
| <b>10</b> | BUDÚCI VÝVOJ SPOLOČNOSTI .....   | 46  |
| <b>11</b> | EKONOMICKÉ VÝSLEDKY ZA ROK 2023 .....  | 50  |
| <b>12</b> | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31. DECEMBRU 2023 .....   | 60  |
| <b>13</b> | SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA .....  | 162 |

# CONTENTS

|           |   |     |
|-----------|---|-----|
| <b>01</b> | ADDRESS BY THE CHAIRMAN OF THE BOARD OF DIRECTORS AND THE CEO OF TRANSPETROL, A.S. .... | 5   |
| <b>02</b> | ABOUT THE COMPANY .....   | 9   |
| <b>03</b> | OIL NETWORK IN THE SLOVAK REPUBLIC .....  | 13  |
| <b>04</b> | OIL TRANSPORTATION AND STORAGE .....  | 19  |
| <b>05</b> | HUMAN RESOURCES AND SOCIAL POLICY .....   | 23  |
| <b>06</b> | TECHNICAL AND INVESTMENT DEVELOPMENT .....  | 25  |
| <b>07</b> | INFORMATION TECHNOLOGY AND ITS DEVELOPMENT .....  | 35  |
| <b>08</b> | OIL PIPELINE INFORMATION SYSTEM .....   | 37  |
| <b>09</b> | INTEGRATED MANAGEMENT SYSTEM .....  | 43  |
| <b>10</b> | FUTURE DEVELOPMENT OF THE COMPANY .....   | 47  |
| <b>11</b> | ECONOMIC RESULTS FOR 2023 .....   | 51  |
| <b>12</b> | FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2023 .....                          | 112 |
| <b>13</b> | INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT .....  | 163 |

## 01 PRÍHOVOR PREDSEDU PREDSTAVENSTVA A GENERÁLNEHO RIADITEĽA SPOLOČNOSTI TRANSPETROL, a.s.

Spoločnosť TRANSPETROL, a.s. má pre slovenské hospodárstvo strategický význam. Ide o kľúčovú spoločnosť zodpovednú za tranzitnú a vnútroštátnu prepravu ropy na území Slovenska a jej skladovanie pre komerčných zákazníkov. Vďaka svojej úlohe v preprave ropy má TRANSPETROL, a.s. významný vplyv na energetickú bezpečnosť a hospodársku stabilitu Slovenska. Spoľahlivé a bezpečné dodávky ropy pre koncových odberateľov sú základom pre fungovanie každej ekonomiky a ďalší hospodársky rozvoj spoločnosti. Svoje nezastupiteľné postavenie v rámci národného hospodárstva podporuje spoločnosť TRANSPETROL, a.s., (ďalej len "Spoločnosť") poskytovaním kvalitných služieb s dôrazom na ochranu životného prostredia a udržateľného podnikania. Využívaním najnovších a najmodernejších technických a technologických postupov a riešení spolu s akcentom na starostlivosť o zamestnancov má Spoločnosť záujem naďalej zvyšovať efektívnosť prevádzky a environmentálnu bezpečnosť ropovodného systému.

Vo súvislosti s očakávaným trendom v oblasti prepravy ropy prostredníctvom ropovodu Družba Spoločnosť pokračuje v aktívnom monitorovaní a vyhodnocovaní situácie. Súčasne simuluje viaceré scenáre možného vývoja a potenciálnych dopadov na Spoločnosť s návrhom hlavných a strategických opatrení v záujme dosiahnutia efektívnych účinkov na jej činnosť a hospodárenie. Jednou z možností je využiť potenciál zdvojeného ropovodného potrubia na území Slovenska pre čerpania rôznych druhov ropy tak, aby boli dodržané medzinárodné, technické zmluvy i závery prijaté Európskou komisiou, preskúmať možnosti reverzného čerpania ropy ropovodom Družba na Ukrajinu vrátane vypracovania projektov k tejto možnosti.

Zásadnú časť výnosov spoločnosti TRANSPETROL, a.s. tvoria príjmy plynúce z prepravy ropy, keď v roku 2023 bolo prepravených celkovo 9 626 207 ton ropy pre rafinérie v Českej republike a na Slovensku, čo predstavuje nárast o 0,3% oproti predchádzajúcemu roku 2022, kedy bolo celkovo prepravených 9 595 058 ton ropy. Rafinéria SLOVNAFT, a.s., je najväčším odberateľom a na celkovej preprave ropy sa podieľala množstvom 5 319 972 ton (2022: 5 433 512 ton), pričom z uvedeného množstva bolo 869 022 ton (2022: 190 801 ton) inej ako ruskej ropy prepravenej ropovodom ADRIA.



Pre najvýznamnejšieho zahraničného obchodného partnera, spoločnosť ORLEN Unipetrol RPA s.r.o., bola v rámci tranzitu cez územie Slovenska dodaná ropa v množstve 4 223 352 ton (2022: 4 161 546 ton), čo predstavuje približne 44 % (43 %) prepraveného množstva ropovodom DRUŽBA v danom roku. Množstvo dodávok ropy do českej rafinérie v porovnaní s rokom 2022 vzrástol o 1,5%.

Ďalšiu voľnú prepravnú kapacitu spoločnosti TRANSPETROL, a.s., o množstve spolu 82 883 ton ropy, využila v roku 2023 spoločnosť NORMESTON TRADING LIMITED, čo predstavuje približne 1 % prepraveného množstva ropovodom DRUŽBA v danom roku.

Dôležitou súčasťou podnikateľskej činnosti spoločnosti TRANSPETROL, a.s. je skladovanie ropy pre hlavných obchodných partnerov a ďalších záujemcov, ktorí prejavujú rastúci záujem o dostupné skladovacie kapacity. V roku 2022 boli uvedené do prevádzky dve moderné veľkokapacitné dvojplášťové nádrže na ropu, a to v PS1

TRANSPETROL, a.s. is of strategic importance for the Slovak economy. It is a key company responsible for transit and domestic transport of crude oil in Slovakia and its storage for commercial customers. Thanks to its role in oil transportation, TRANSPETROL, a.s. has a significant impact on the energy security and economic stability of Slovakia. A reliable and secure supply of crude oil to end customers is essential for the functioning of any economy and further economic development of society. TRANSPETROL, a.s. (the "Company") maintains its irreplaceable position within the national economy by providing quality services with an emphasis on environmental protection and sustainable business. By using the latest cutting-edge technical and technological procedures and solutions, together with an emphasis on employee care, the Company is keen to continue to improve the operational efficiency and environmental safety of the oil pipeline system.

The Company continues to actively monitor and assess the situation and expected trends in oil transportation via the Družba pipeline. At the same time, it simulates several scenarios of possible developments and potential impacts on the Company, proposing major and strategic measures to effectively prepare its operations and management. One of the options is to use the potential of the twin pipelines on the territory of Slovakia for pumping different types of crude oil in order to comply with international and technical agreements and the conclusions adopted by the European Commission, and to explore the possibility of reverse pumping of oil through the Družba pipeline to Ukraine, including the preparation of the necessary projects.

A major part of the revenues of TRANSPETROL, a.s. comes from crude oil transportation, with a total of 9,626,207 tonnes of crude oil transported for refineries in the Czech Republic and Slovakia in 2023, an increase of 0.3% compared to 2022, when a total of 9,595,058 tonnes of crude oil were transported. The refinery SLOVNAFT, a.s. is the largest customer with a share of 5,319,972 tonnes (5,433,512 tonnes in 2022) in the total crude oil transportation volume, of which 869,022 tonnes (190,801 tonnes in 2022) represented non-Russian crude oil transported via the ADRIA pipeline.

In terms of crude oil transit through Slovakia, 4,223,352



tonnes (4,161,546 tonnes in 2022) were supplied to ORLEN Unipetrol RPA s.r.o., our most important foreign trading partner, which represents approximately 44% (43%) of the volume transported through the DRUŽBA pipeline in the given year. The volume of crude oil supply to the Czech refinery increased by 1.5% compared to 2022.

The remaining volume of crude oil transported by TRANSPETROL, a.s. in 2023 amounted to 82,883 tonnes and was supplied to NORMESTON TRADING LIMITED, which represents approximately 1% of the volume transported through the Družba pipeline in that year.

An important part of the business activity of TRANSPETROL, a.s. is the storage of crude oil for its main trading partners and other parties with a growing interest in available storage capacity. In 2022, two modern large-capacity double-shell oil tanks were commissioned, one with a volume of 50,000 m<sup>3</sup> at PS1 Budkovce and the

## 01 PRÍHOVOR PREDSEDU PREDSTAVENSTVA A GENERÁLNEHO RIADITEĽA SPOLOČNOSTI TRANSPETROL, a.s.

Budkovce nádrž s objemom 50 000 m<sup>3</sup> a v PS4 Tupá nádrž s objemom 75 000 m<sup>3</sup>, ktoré rozšírili skladovacie kapacity Spoločnosti pre účely komerčného skladovania ropy a v záujme posilnenia energetickej bezpečnosti Slovenska. V roku 2023 boli zahájené práce na výstavbe novej nádrže požiarnej vody s objemom 5 000 m<sup>3</sup> a novej nádrže odpadových vôd s objemom 1 500 m<sup>3</sup> v PS 4 Tupá. Ide o vynútené investície pred výstavbou ďalšej novej nádrže ropy č. H101D s objemom 75 000 m<sup>3</sup> v záujme posilnenia energetickej bezpečnosti Slovenska. Nárast záujmu o skladovanie ropy v poslednom období potvrdzuje skutočnosť, že v roku 2023 bolo priemerné denné fakturované množstvo za skladovanie 85 737 ton ropy, pričom v roku 2022 to bolo 34 045 ton ropy. V oblasti investícií má Spoločnosť záujem naďalej pokračovať v modernizácii jednotlivých technologických zariadení ropovodného systému vrátane riadiaceho

a informačného systému ropovodu a podporovať tak zvyšovanie environmentálnej bezpečnosti ropovodnej siete a energetickej efektívnosti prevádzky. Pre úspešne fungovanie Spoločnosti je mimoriadne dôležitá odbornosť a profesionalita jej zamestnancov, vďaka ktorej je možné zabezpečovať spoľahlivú prevádzku ropovodného systému a úspešne implementovať najnovšie technológie. Spoločnosť dlhodobo kladie dôraz na vzdelávanie a odborný rozvoj zamestnancov v súlade s potrebami a stanovenými cieľmi Spoločnosti. V oblasti sociálnej politiky sa Spoločnosť každoročne snaží o napĺňanie záväzkov vyplývajúcich z kolektívneho vyjednávania. Poďakovanie patrí všetkým zamestnancom za ich nasadenie a schopnosti, ktoré využívajú v prospech Spoločnosti, a súčasne spoluprácou podporenou ľudským rozmerom významným spôsobom prispievajú k naplneniu cieľov a zlepšovaniu výkonnosti Spoločnosti.



**Ing. Martin Šustr, PhD.**

predseda predstavenstva  
a generálny riaditeľ spoločnosti  
TRANSPETROL, a. s.



## ADDRESS BY THE CHAIRMAN OF THE BOARD OF DIRECTORS AND THE CEO OF TRANSPETROL, A.S. 01

other with a volume of 75,000 m<sup>3</sup> at PS4 Tupá, which expanded the Company's storage capacity for the purpose of commercial oil storage and in the interest of strengthening Slovakia's energy security. In 2023, work started on the construction of a new fire water tank with a volume of 5,000 m<sup>3</sup> and a new waste water tank with a volume of 1,500 m<sup>3</sup> at PS4 Tupá. This is a necessary investment ahead of the construction of crude oil tank H101D with a volume of 75,000 m<sup>3</sup> to strengthen Slovakia's energy security. The recent increase in interest in oil storage is confirmed by the fact that in 2023 the average daily invoiced volume of stored crude oil amounted to 85,737 tonnes, compared to 34,045 tonnes in 2022. In the area of investments, the Company is interested in continuing the modernisation of individual technological facilities of the pipeline system, including the control and information system of the pipeline, thereby improving

the environmental safety of the pipeline network and the energy efficiency of operations.

The expertise and professionalism of the Company's employees is extremely important for the Company's success. They ensure the reliable operation of the pipeline system and the successful implementation of the latest technologies. The Company has long placed emphasis on the training and professional development of employees in accordance with the needs and stated objectives of the Company. In the area of social policy, the Company strives each year to meet its obligations resulting from collective bargaining.

Thanks are due to all employees for their dedication and skills which they use for the benefit of the Company. By working together and cultivating camaraderie, employees make a significant contribution to meeting the Company's objectives and improving its performance.



**Ing. Martin Šustr, PhD.**

Chairman of the Board of Directors  
and Chief Executive Officer  
TRANSPETROL, a. s.



## 02 O SPOLOČNOSTI

### PREDSTAVENSTVO

Stav k 31. 12. 2023

---

**Ing. Martin Šustr, PhD.**  
(predseda predstavenstva od 11.12.2023)

**Ing. Ján Ďurišin**  
(podpredseda predstavenstva od 11.12.2023)

**RNDr. Martin Ružinský, PhD., PhD.**  
(člen predstavenstva od 11.12.2023)

**Ing. Ľubica Kostovičová**  
(člen predstavenstva od 11.12.2023)

**JUDr. PhDr. Juraj Richter, MBA, LL.M**  
(člen predstavenstva od 11.12.2023)

Stav k 31. 12. 2022

---

**RNDr. Martin Ružinský, PhD., PhD.**  
(predseda predstavenstva od 17.10.2022)

**Ing. Marek Zálom**  
(podpredseda predstavenstva od 17.10.2022)

**Ing. Dávid Kaiser**  
(člen predstavenstva od 17.10.2022)

**Ing. Karol Ladomerský**  
(člen predstavenstva od 17.10.2022)

### DOZORNÁ RADA

Stav k 31. 12. 2023

---

**Ing. Štefan Palka** (predseda od 11.12.2023)

**Ing. Marek Zálom** (od 11.12.2023)

**Ing. Lucia Patznerová** (od 11.12.2023)

**Ing. Ivan Šramko** (od 11.12.2023)

**Ing. Arch. Dezider Prikler** (od 11.12.2023)

**Ing. Norbert Kádek** (od 11.12.2023)

**Ing. Tatiana Daňková** (od 19.1.2023)

**Ing. Iveta Gajdácsová**

**Mgr. Vendelín Migra**

Stav k 31. 12. 2022

---

**Mgr. Vladimír Halaj** (predseda)

**Mgr. Ondrej Gömöry**

**Ing. Martin Masár**

**Ing. Veronika Solíková, PhD.**

**Ing. Ludovít Šrenkel, PhD.**

**Ing. Ján Vančo** (od 13.05.2022)

**Ing. Iveta Gajdácsová**

**Mgr. Vendelín Migra**

## BOARD OF DIRECTORS

As at 31 December 2023

---

**Ing. Martin Šustr, PhD.**  
(Chairman of the Board of Directors  
since 11 December 2023)

**Ing. Ján Ďurišin**  
(Vice-Chairman of the Board of Directors  
since 11 December 2023)

**RNDr. Martin Ružinský, PhD., PhD.**  
(Member of the Board of Directors  
since 11 December 2023)

**Ing. Ľubica Kostovičová**  
(Member of the Board of Directors  
since 11 December 2023)

**JUDr. PhDr. Juraj Richter, MBA, LL.M**  
(Member of the Board of Directors  
since 11 December 2023)

As at 31 December 2022

---

**RNDr. Martin Ružinský, PhD., PhD.**  
(Chairman of the Board of Directors  
since 17 October 2022)

**Ing. Marek Zálom**  
(Vice-Chairman of the Board of Directors  
since 17 October 2022)

**Ing. Dávid Kaiser**  
(Member of the Board of Directors  
since 17 October 2022)

**Ing. Karol Ladomerský**  
(Member of the Board of Directors  
since 17 October 2022)

## SUPERVISORY BOARD

As at 31 December 2023

---

**Ing. Štefan Palka** (Chairman since 11 December 2023)

**Ing. Marek Zálom** (since 11 December 2023)

**Ing. Lucia Patznerová** (since 11 December 2023)

**Ing. Ivan Šramko** (since 11 December 2023)

**Ing. Arch. Dezider Prikler** (since 11 December 2023)

**Ing. Norbert Kádek** (since 11 December 2023)

**Ing. Tatiana Daňková** (since 19 January 2023)

**Ing. Iveta Gajdácsová**

**Mgr. Vendelín Migra**

As at 31 December 2022

---

**Mgr. Vladimír Halaj** (Chairman)

**Mgr. Ondrej Gömöry**

**Ing. Martin Masár**

**Ing. Veronika Solíková, PhD.**

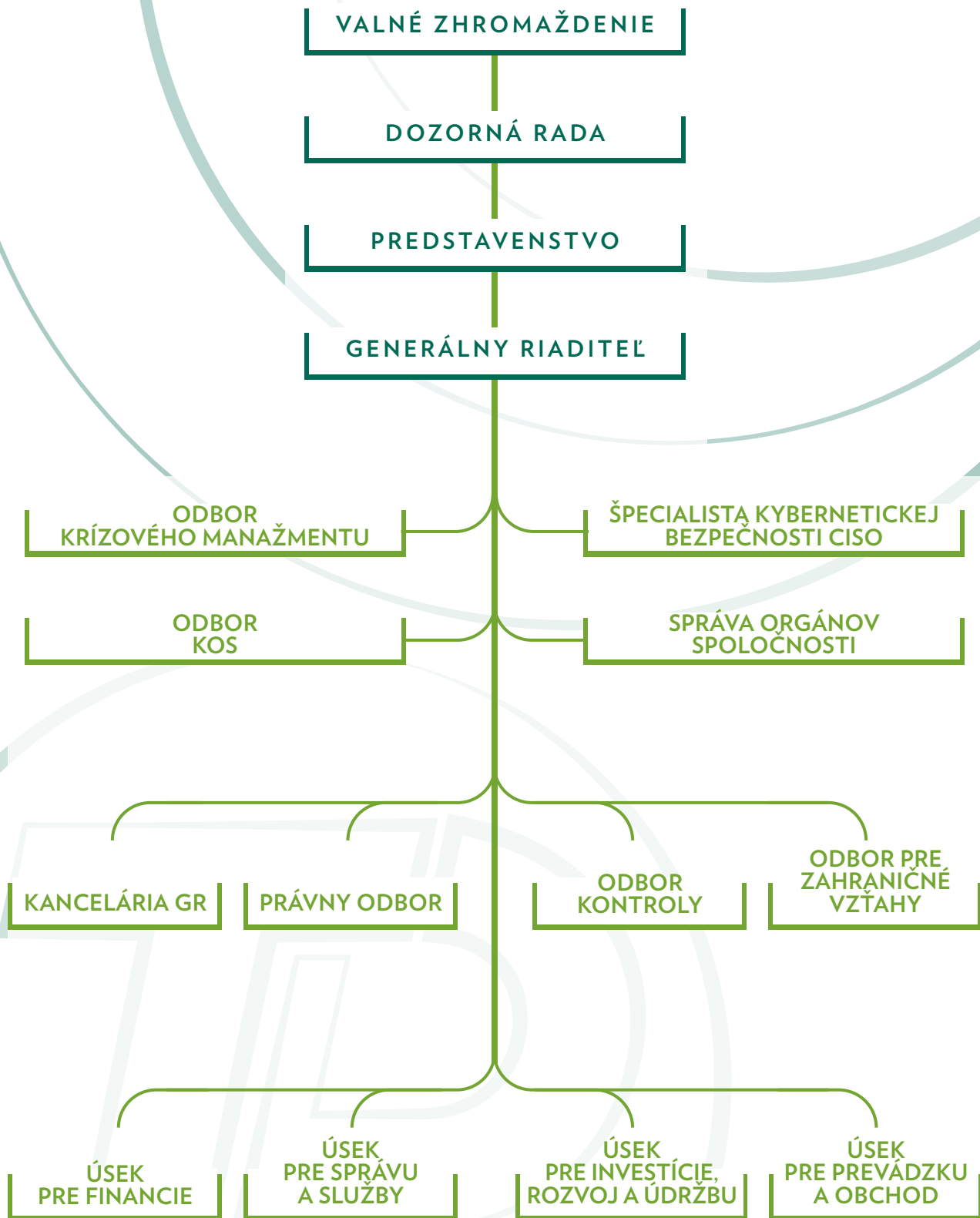
**Ing. Ludovít Šrenkel, PhD.**

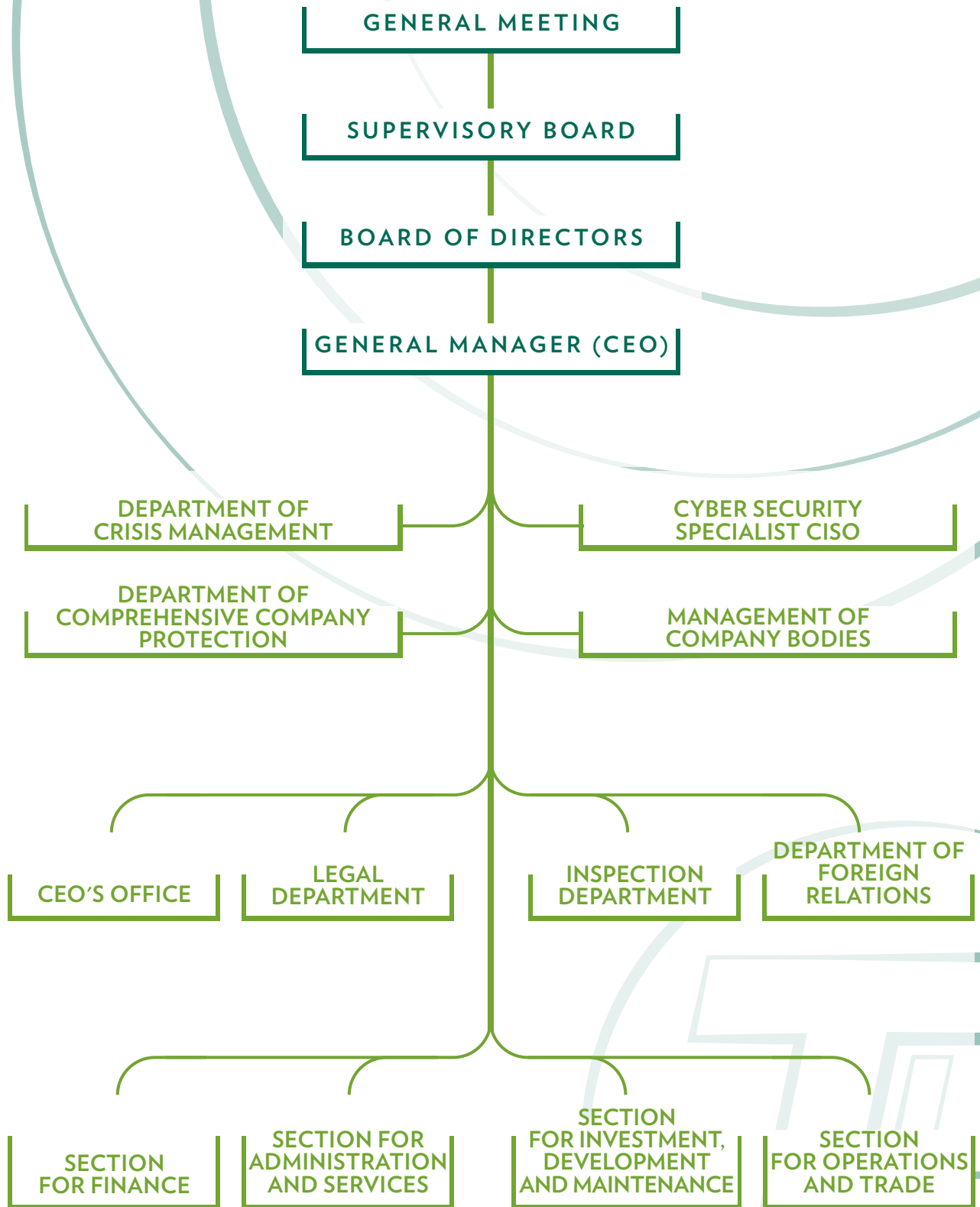
**Ing. Ján Vančo** (since 13 May 2022)

**Ing. Iveta Gajdácsová**

**Mgr. Vendelín Migra**

## 02 O SPOLOČNOSTI





## 03 ROPOVODNÁ SIĚŤ V SLOVENSKEJ REPUBLIKE

**SPOLOČNOSŤ TRANSPETROL, A.S., JE JEDINÝM PREVÁDZKOVATEĽOM ROPOVODNÉHO SYSTÉMU V SLOVENSKEJ REPUBLIKE, A PRETO PATRÍ MEDZI STRATEGICKÉ PODNIKY SLOVENSKEHO HOSPODÁRSTVA. PRE SVOJICH ZÁKAZNÍKOV ZABEZPEČUJE TRANZITNÚ A VNÚTROŠTÁTNU PREPRAVU ROPY. STRATEGICKÁ GEOGRAFICKÁ POLOHA A RELATÍVNE VEĽKÁ PREPRAVNÁ KAPACITA ROPOVODOV NA SLOVENSKOM ÚZEMÍ VYTVÁRA REÁLNE PREDPOKLADY NA JEHO NAPOJENIE NA EURÓPSKE TRANZITNÉ CESTY.**

Medzinárodný ropovod DRUŽBA so svojimi 5-tisíc kilometrami patrí medzi najdlhšie ropovody sveta, začína v stredoruskom Almatjevsku (Samarská oblasť – mesto Samara), kde sa zbiera ropa z Kazachstanu, Kaukazu a západnej Sibíri. Následne ropovod smeruje k západným hraniciam Ruska, kde sa v meste Uneča rozdeľuje. Delí sa na vetvu smerujúcu po území Bieloruska cez Polovo a Pobaltie do prístavov v Litve a Lotyšsku a vetvu DRUŽBY ďalej pokračujúcu do bieloruského Mozyru. Tu sa DRUŽBA rozdeľuje na severnú vetvu smerujúcu na Poľsko a južnú vetvu, ktorá pokračuje cez Brody až

do ukrajinskej obce Veľké Gejevce, kde sa delí na vetvu smerujúcu na Slovensko a Českú republiku a vetvu smerujúcu do Maďarska.

Trasa ropovodu sa v Slovenskej republike začína na ukrajinsko-slovenskej hranici v katastri obce Ruská, pokračuje cez prečerpávaciu stanicu PS1 Budkovce, z ktorej vychádza vedľajšia línia potrubím DN400 do areálu spoločnosti SWS, spol. s r. o., v obci Vojany, hlavná vetva pokračuje do PS2 Moldava nad Bodvou, PS3 Rimavská Sobota, PS4 Tupá, kde vyúsťuje aj ropovod



**TRANSPETROL, A.S. IS THE ONLY OPERATOR OF THE OIL PIPELINE SYSTEM IN THE SLOVAK REPUBLIC AND IS THEREFORE ONE OF THE STRATEGIC ENTERPRISES OF THE SLOVAK ECONOMY. IT PROVIDES TRANSIT AND DOMESTIC TRANSPORTATION OF CRUDE OIL FOR ITS CUSTOMERS. THE STRATEGIC GEOGRAPHIC LOCATION AND THE RELATIVELY LARGE TRANSPORTATION CAPACITY OF OIL PIPELINES ON SLOVAK TERRITORY ARE PREREQUISITES FOR THEIR CONNECTION TO EUROPEAN TRANSIT ROUTES.**

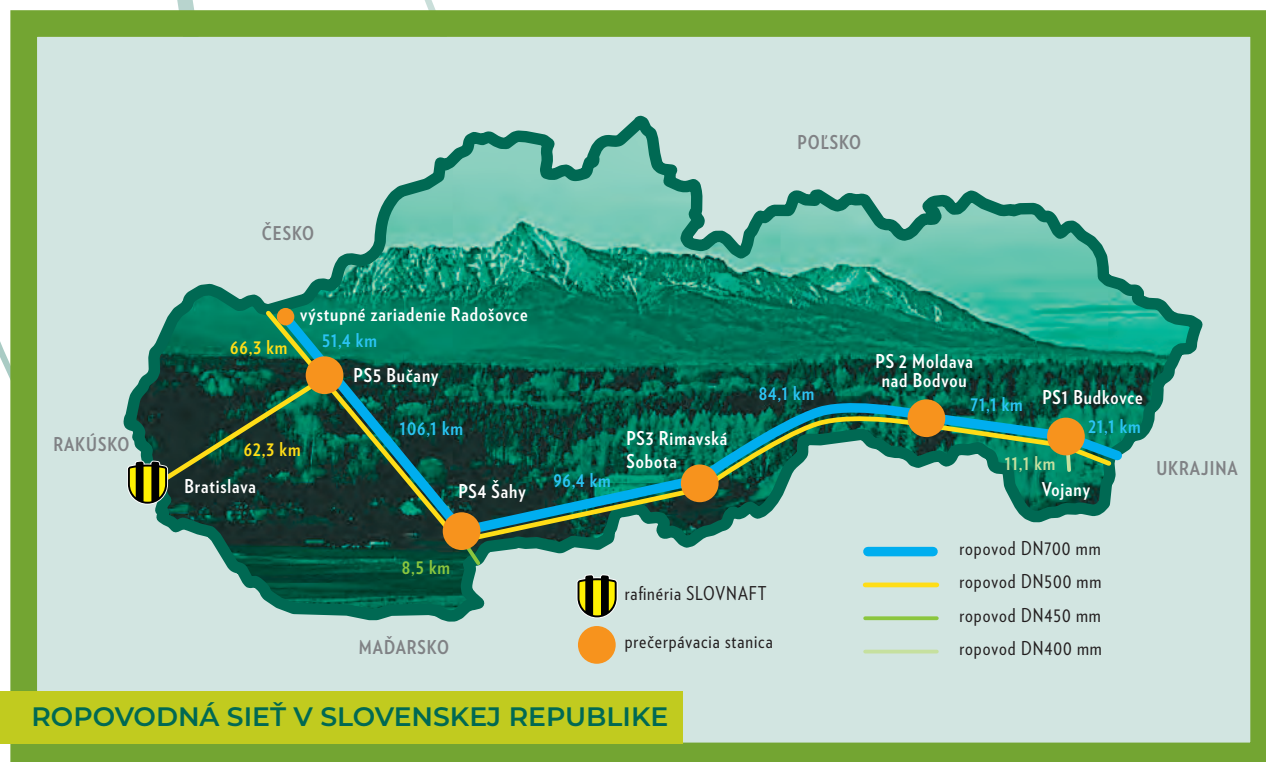
The DRUŽBA international oil pipeline with its 5,000 kilometres is one of the longest pipelines in the world. It begins in Almet'yevsk (Samara Oblast, city of Samara) in Central Russia, where oil from Kazakhstan, the Caucasus and Western Siberia is collected. The pipeline then runs to the western border of Russia, where it splits at the town of Unecha. It is split into a branch running through the territory of Belarus via Polovo to the ports of Lithuania and Latvia, and a branch continuing to the Belarusian city of Mozyr. Here the DRUŽBA pipeline splits into a northern branch running to Poland and a

southern branch which continues through the Ukrainian city of Brody to the village of Velyki Heivtsi, where it splits into a branch running to Slovakia and the Czech Republic and a branch continuing to Hungary.

The oil pipeline route in the Slovak Republic begins at the Ukrainian-Slovak border in the cadastral territory of the village of Ruská, continues through the pumping station PS1 Budkovce, from which a side line with a DN400 pipeline to the premises of SWS, spol. s.r.o., in the village of Vojany, the main branch continues to PS2 Moldava



## 03 ROPOVODNÁ SIEŤ V SLOVENSKEJ REPUBLIKE



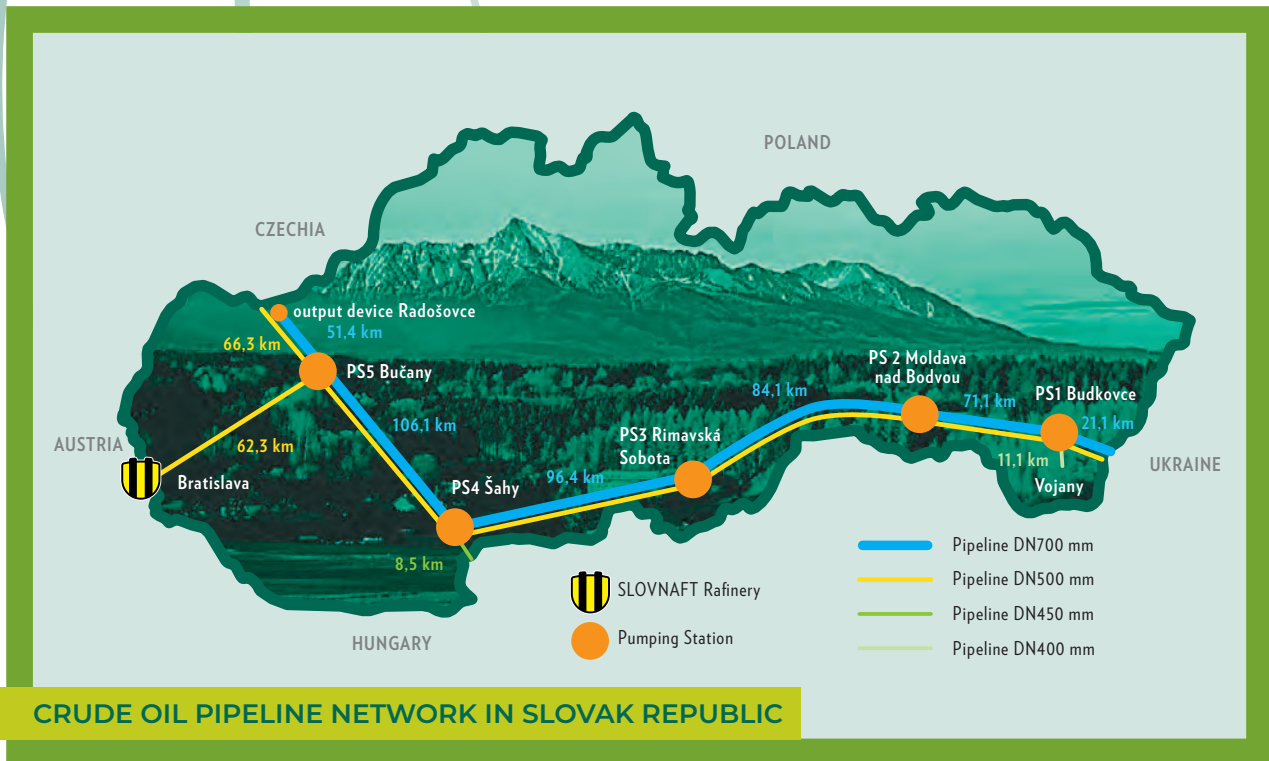
### ROPOVODNÁ SIEŤ V SLOVENSKEJ REPUBLIKE

Adria DN450, ktorý začína v chorvátskom prístave Omišalj, pokračuje do rafinérie v maďarskom meste Százhalombatta a vstupuje z Maďarska na Slovensko v katastri obce Tešmak, ktorého dĺžka na území SR je 9 km. Prepravná kapacita ropovodu ADRIA (prepoj medzi PS Százhalombatta a PS4 Tupá) sa pohybuje v rozpätí 5,4 až 5,9 mil. ton ročne, a to v závislosti od druhu a spôsobu prepravovanej ropy. Preprava ropy je v rámci diverzifikácie tohto ropovodu možná aj reverzným spôsobom. V roku 2023 sa cez ropovod Adria prepravilo cca 869 tis. ton inej ropy, (v roku 2022 to bolo 191 tis. ton) a dôležitosť tohto prepravného uzla každoročne naberá na význame.

Hlavná vetva pokračuje z PS4 Tupá do PS5 Bučany, kde sa rozdeľuje na dve vetvy. Jedna smeruje do Slovnafu v Bratislave, druhá smeruje severozápadne k česko-slovenskej hranici, kde sa v katastri obce Kátov pri rieke Morava na slovenskej strane končí. Dĺžka územia na Slovensku, cez ktoré prechádzajú ropovody, je zhruba 510 km. Ropovodné potrubie je na väčšine územia zdvojené, okrem úseku ropovodu Adria, úseku PS1 Budkovce – SWS Vojany, úseku medzi PS5 Bučany a Slovnafom Bratislava a úseku od koncového zariadenia v katastri obce Radošovce, kde je zhruba na 51. kilometri od PS5 potrubie DN 700 ukončené ježkovacou komorou. Odtiaľto pokračuje ďalej už len jedno potrubie DN 500

do Českej republiky. Existuje aj krátky úsek ropovodu, kde sú v jednej línii až štyri potrubia, a to v úseku od PS4 Tupá po obec Jur nad Hronom, pričom v prevádzke sú len dva výstupy smerom na PS5, DN 500 a DN 700. Potrubie 2x DN 500 po Jur n. Hronom je ukončené ježkovacími komorami, ekologicky vyčistené, dočasne odpojené od živej časti ropovodu a zakonzervované.

Potrubia sú v zmysle STN 650204 osadené pred a za dôležitými križovankami ciest, železníc a väčších tokov, trasovými uzávermi, ktorými je možné v prípade potreby daný úsek uzavrieť. Týchto uzáverov je celkovo 177 ks. Pre možnosti jednoduchšej údržby a prípadného údržbárskeho zásahu do niektorého z potrubí sú navzájom prepojené, a to okrem prepojenia pri koncových zariadeniach v katastroch obcí Jur nad Hronom, Radošovce a ešte v ďalších deviatich miestach: v katastrálnom území obcí Starša, Slanské Nové Mesto, Kaloša, Rimavská Sobota, Tupá, Turá II, Dyčka, Trstín a Jablonica. Tieto prepojenia umožňujú premanipulovanie toku ropy tak, že určitý úsek potrubia je možné odstaviť z prevádzky, pričom nie je prerušená preprava ropy. Všetky uvedené armatúry sú ovládané diaľkovo z operátorského pracoviska, prípadne elektricky za pomoci servopohonov z miesta. Pri výpadku elektrickej energie je možné uzatvoriť ich aj ručne. Tieto armatúry sú osadené každá



nad Bodvou, PS3 Rimavská Sobota, PS4 Tupá, where the Adria DN450 oil pipeline, which starts in the Croatian port of Omišalj, continues to the refinery in the Hungarian city of Százhalombatta, and enters Slovakia from Hungary in the cadastral territory of the village of Tešmak, the length of which is 9 km on the territory of the Slovak Republic. The transport capacity of the ADRIA pipeline (link between PS Százhalombatta and PS4 Tupá) ranges from 5.4 to 5.9 million tonnes per year, depending on the type of oil and transportation method. Transportation of crude oil is also possible in reverse as part of the diversification of this pipeline. In 2023, approximately 869,022 tonnes of non-Russian crude oil were transported through the Adria pipeline (191,000 tonnes in 2022), and the importance of this transport hub is increasing year by year.

The main branch continues from PS4 Tupá to PS5 Bučany, where it splits into two branches. One runs to Slovnaft in Bratislava, the other runs northwest to the Czech-Slovak border, where it ends in the cadastral territory of the village of Kátov near the Morava River on the Slovak side. The length of the territory in Slovakia through which the pipeline passes is approximately 510 km. The oil pipeline is doubled on most of the territory, except for the Adria pipeline link, the section between PS1 Budkovce and SWS Vojany, PS5 Bučany and Slov-

naft Bratislava, and the section between the border and the terminal facility in the cadastral territory of the village of Radošovce, where the DN 700 pipeline is terminated by a pigging chamber roughly 51 kilometres from PS5 Bučany. From here, only one DN 500 pipeline continues on to the Czech Republic. There is also a short section with four lines between PS4 Tupá and the village of Jur nad Hronom, with only two lines, DN 500 and DN 700, in operation, which run to PS5 Bučany. Two DN 500 lines ending in Jur nad Hronom are terminated by pigging chambers, ecologically cleaned, temporarily disconnected from the active part of the pipeline, and preserved.

As per the STN 650204 standard, the pipelines are equipped with shut-off valves before and after important crossings of roads, railways and larger streams, used to close the section if necessary. There are 177 of these shut-off valves in total. The lines are interconnected for easier maintenance and repair at the terminal facilities in the cadastral territories of the villages of Jur nad Hronom and Radošovce and in nine other locations in the cadastral territories of the municipalities of Starňa, Slanské Nové Mesto, Kaloša, Rimavská Sobota, Tupá, Turá II, Dyčka, Trstín and Jablonica. These interconnections allow the flow of oil to be re-routed so that a section

## 03 ROPOVODNÁ SIETĚ V SLOVENSKEJ REPUBLIKE

v samostatnom objekte nazývanom armatúrna šachta (AŠ). AŠ sú napájané a ovládané z elektrostaníc (ES), nachádzajúcich sa po celej línii ropovodu, v ktorých sa nachádzajú telemetrické podstanice a optické prenosové systémy. K danej armatúre prislúcha ostatná technológia, ako už spomínané motorické ovládanie, čiže servopohon na diaľkové ovládanie uzatváracích trasových armatúr, monitorovanie prevádzkových pomerov ropovodu, t. j. snímanie teploty, tlaku ropy, snímanie prechodu elementu a podobne. Všetky tieto údaje sú prenášané prostredníctvom telemetrie a optického kábla do riadiaceho systému SCADA na operátorské strediská jednotlivých prečerpávacích staníc, kde stála služba nepretržite monitoruje tieto údaje a v prípade potreby vykoná potrebné opatrenia. V oblastiach s významnými vodnými zdrojmi a ochrany krasových útvarov je ropovod navyše vybavený systémom LEOS na sledovanie drobných únikov uhlíkov do podlažia. Sú to lokality Žitný ostrov, VZ Boldog, VZ Nenince a Slovenský kras - oblasť pri obci Silica. Okrem uvedených systémov sledovania prevádzky potrubia je na celom potrubí zabudovaný systém katódovej ochrany potrubia, ktorý vytvára na potrubí aktívnu protikoróziu ochranu.

Medzi preventívne a pravidelné kontroly ropovodného systému patria: pochôdzková kontrola ropovodov, kontrola podchodov riek potápačmi, tlaková skúška tesnosti ropovodov, meranie stavu izolácie intenzívnou metódou, v rámci ktorej sa vykonáva aj kontrola hĺbky uloženia potrubia a rôzne iné. Komplexné meranie stavu izolácie je opakované v pravidelných intervaloch, pričom v decembri 2020 bolo meranie ukončené na všetkých trasách ropovodu. Na základe týchto meraní sa realizujú opravy krytia ropovodných potrubí sústredené prioritne na lokality s intenzívne obrábanými poľnohospodárskymi plochami. V roku 2023 boli opravené krytia zhruba na polovici celej trasy ropovodných potrubí. Zároveň sa začalo s opravou miest s poškodenou izoláciou a to hlavne v úsekoch, kde bolo najnutnejšie doplniť pasívnu protikoróziu ochranu, aby aktívna protikorózia ochrana bola svojimi účinkami dostatočná. Tiež sme začali s elimináciou negatívnych vplyvov skratovaných chráničiek na aktívnu protikoróziu ochranu. Zvolili sme spôsob aplikácie obetných galvanických anód v mieste skratu. V roku 2023 sa skompletizoval systém monitorovania staníc KAO na celom úseku ropovodov.

Na potrubíach sa s pravidelnosťou vykonáva aj jeho vnú-

torná inšpekcia, výsledky ktorej sa vyhodnocujú a podľa ich závažnosti sa pristupuje k opravám vád na potrubí rôznymi dostupnými technológiami, respektíve metódami. V roku 2023 prebehlo výberové konanie na dodávateľa aktuálnej vnútornej inšpekcie ropovodov, po ktorom začal bezprostredne prebiehať samotný realizačný proces, v rámci ktorého sa nám podarilo v roku 2023 ukončiť 80 percent plánovaných prác, na základe ktorých sme priebežne obdržali údaje o vadách identifikovaných na ropovodnej línii, vrátane sofistikovanej detekcie trhlin. Z poskytnutých údajov, TRANSPETROL, a.s. na základe závažnosti jednotlivých indikácií, pristúpil k následným opravám vád.

V roku 2021 sa v rámci medzinárodnej spolupráce so spoločnosťou MERO ČR, a.s., podarilo vykonať vnútornú inšpekciu ropovodu línie BUK DN500, ktoré prinieslo Spoločnosti podrobný obraz o technickom stave tejto línie. Na základe získaných výsledkov bol vyhodnotený stav a identifikované potrebné opravy ropovodného potrubia na uvedenom úseku. Ďalším dôležitým projektom, s ktorým sa začalo v roku 2019 je sanácia pôvodných spodových vývodov na telese ropovodu z dôvodu plánovaného zvyšovania prepravných tlakov a zefektívnenia prepravy ropy pomocou tranzitného čerpania. V roku 2023 sa nám podarilo plne asanovať ropovodnú líniu PS4 Tupá – PS5 Bučany, následne máme v pláne pokračovať v sanácii spodových bodov na línii PS3 Rimavská Sobota – PS4 Tupá.

Efektívnym spôsobom, ako zabrániť hromadnému usádzaniu nečistôt a parafínov v potrubíach, a tým priamo zvýšiť efektívnosť plynulého prúdenia ropy v ropovode, je v pravidelných intervaloch vykonávať čistiace ježkovanie. Spoločnosť, na základe vopred dohodnutých harmonogramov, vykonávala aj v roku 2023 toto čistenie na všetkých svojich líniiach ropovodu.

Nakoľko ropovody vo vlastníctve TRANSPETROL, a.s., patria medzi strategické prvky slovenského hospodárstva, je zabezpečená nepretržitá ochrana a ostraha ropovodného systému bezpečnostnými systémami a prvkami. TRANSPETROL, a.s., každoročne investuje nemalé finančné prostriedky do rekonštrukcie a modernizácie ropovodu podľa najnovších dostupných technológií, a preto ropovodná sieť Slovenskej republiky, ako centrálny tranzitný koridor, sa vyznačuje vysokou prevádzkovou spoľahlivosťou a bezpečnosťou.

of pipeline can be taken out of service without interrupting the transport of oil. All of the above valves are controlled remotely from the operator's workstation or electronically by means of actuators on site. They can also be closed manually in the event of a power failure. These valves are each housed in a separate building called a valve shaft. Valve shafts are powered and controlled from electrical substations located along the pipeline, which house telemetry sub-stations and optical transmission systems. The valves are accompanied by other technology, such as the aforementioned remotely controlled actuator for operating shut-off valves, and technology for monitoring the pipeline operating conditions, i.e. the temperature, oil pressure, element passage, etc. All this data is transmitted via telemetry and fibre-optic cable to the SCADA control system at the operator centres of the individual pumping stations, where a permanent service continuously monitors this data and takes any necessary measures. In areas with significant water resources and protection of karst formations, the pipeline is additionally equipped with a LEOS system to monitor minor hydrocarbon leaks into the subsurface. These areas include Žitný ostrov, VZ Boldog, VZ Nenince and Slovenský kras – the area near the municipality of Silica. In addition to the pipeline operation monitoring systems mentioned above, a cathodic protection system is installed along the entire pipeline for active corrosion protection.

Preventive and periodic inspections of the pipeline system include: pipeline on-foot inspections, inspections of pipeline water crossings by divers, pressure leak tests of pipelines, comprehensive measurement of pipeline insulation, which also includes checking pipeline depth, and various others. Comprehensive measurement of insulation is repeated at regular intervals, with measurements completed on all pipeline sections in December 2020. On the basis of these measurements, repairs to the pipeline casings are carried out, prioritising sections in intensively cultivated agricultural areas. In 2023, casings were repaired on roughly half of the entire pipeline. Repairs of damaged insulation also began, especially in sections where it was most necessary to supplement the passive corrosion protection so that the active corrosion protection would remain sufficient. We have also started to eliminate the negative effects of shorted protectors

on active anti-corrosion protection. We decided to install galvanic anodes at short-circuit points. In 2023, the cathodic protection station monitoring system for the entire oil pipeline was completed.

The pipeline is also regularly subjected to internal inspections, the results of which are evaluated and, depending on their severity, the pipeline is repaired using various available technologies or methods. In 2023, a tender for the internal inspection of the pipeline took place and contractual performance began immediately. We managed to complete 80 per cent of the work planned for 2023, which provided us with ongoing data on defects identified on the pipeline, including sophisticated crack detection. Based on the data provided, TRANSPETROL, a.s. proceeded to repair the defects found depending on their severity.

In 2021, within the framework of international cooperation with MERO ČR, a.s., an internal inspection of the BUK DN500 pipeline was carried out, which provided the Company with a detailed picture of the technical condition of this line. Based on the results obtained, the condition of the pipeline was assessed and the necessary repairs to the pipeline section were identified. Another important project, started in 2019, included the rehabilitation of the original low point drains on the pipeline due to a planned increase in transportation pressures and an increase in the efficiency of crude oil transit. In 2023, we managed to fully rehabilitate the pipeline section between PS4 Tupá and PS5 Bučany; we plan to continue with the rehabilitation of the low points on the section between PS3 Rimavská Sobota and PS4 Tupá.

An effective way to prevent the accumulation of dirt and paraffin in the pipeline, and thus directly increase the flow of oil in the pipeline, is to pig the pipeline at regular intervals. The Company pigged all its lines in 2023 according to agreed schedules.

As the lines owned by TRANSPETROL, a.s. are of strategic importance to the Slovak economy, continuous protection and security of the pipeline system is ensured by security systems and devices. TRANSPETROL, a.s. expends significant funds each year for the reconstruction and modernisation of the pipeline using the latest available technologies. The pipeline network of the Slovak Republic, as a central transit corridor, is therefore characterised by high operational reliability and safety.

## 04 PREPRAVA A SKLADOVANIE ROPY

### VNÚTROŠTÁTNA A TRANZITNÁ PREPRAVA ROPY A JEJ SKLADOVANIE SÚ HLAVNOU HOSPODÁRSKOU AKTIVITOU AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI.

Spoločnosť TRANSPETROL, a.s., prepravila v roku 2023 celkovo 9 626 207 ton ropy (2022: 9 595 058 ton). Hlavnú úlohu z hľadiska realizovaných tržieb a využívania prepravnej kapacity ropovodu v prevádzke spoločnosti TRANSPETROL, a.s., zohráva rafinéria SLOVNAFT, a.s., v Bratislave. Celková preprava ropy do tejto spoločnosti bola v roku 2023 na úrovni 5 319 972 ton ropy (2022: 5 433 512 ton), čo predstavuje približne 55 %

(2022: 57 %) prepraveného množstva ropovodom DRUŽBA v danom roku. Preprava ruskej exportnej zmesi ropy REBCO bola na úrovni 4 450 950 ton (2022: 5 242 711 ton) a preprava inej ropy cez ropovod ADRIA bola na úrovni 869 022 ton (2022: 190 801). Spoločnosť SLOVNAFT, a.s., je momentálne aj jediným odberateľom ropy na Slovensku.

#### Množstvo prepravenej inej ropy ropovodom ADRIA v daných mesiacoch roku 2023 v tonách

| Obdobie  | Január  | Február | Marec   | Apríl   | Máj     | Jún     | Júl    | August | September | Október | November | December |
|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|-----------|---------|----------|----------|
| Množstvo | 77 460  | 49 978  | 135 026 | 118 692 | 118 031 | 105 764 | 82 209 | 81 449 | 43 231    | 57 182  | 0        | 0        |
| Spolu    | 869 022 |         |         |         |         |         |        |        |           |         |          |          |

#### Množstvo prepravenej inej ropy ropovodom ADRIA v daných mesiacoch roku 2022 v tonách

| Obdobie  | Január  | Február | Marec | Apríl  | Máj | Jún | Júl | August | September | Október | November | December |
|----------|---------|---------|-------|--------|-----|-----|-----|--------|-----------|---------|----------|----------|
| Množstvo | 19 030  | 37 900  | 0     | 32 495 | 0   | 0   | 0   | 0      | 0         | 15 946  | 85 430   | 0        |
| Spolu    | 190 801 |         |       |        |     |     |     |        |           |         |          |          |

Významnú úlohu z hľadiska realizovaných tržieb a využívania prepravnej kapacity ropovodu v prevádzke spoločnosti TRANSPETROL, a.s., zohráva taktiež spoločnosť ORLEN Unipetrol RPA s.r.o. V roku 2023 prepravila spoločnosť TRANSPETROL, a.s., pre spoločnosť ORLEN Unipetrol RPA s.r.o., spolu 4 223 352 ton ropy (2022: 4 161 546 ton), čo predstavuje približne 44 % (43 %) prepraveného množstva ropovodom DRUŽBA v danom roku.

Ďalšiu voľnú prepravnú kapacitu spoločnosti TRANSPETROL, a.s., o objeme spolu 82 883 ton ropy, využila v roku 2023 spoločnosť NORMESTON TRADING LIMITED, čo predstavuje približne 1 % prepraveného množstva ropovodom DRUŽBA v danom roku.

#### Spolu celkové množstvá prepravenej ropy spoločnosťou TRANSPETROL, a.s., podľa jednotlivých odberateľov v období 2019 – 2023 v tis. ton

| Odberateľ          | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Rafinéria SLOVNAFT | 5 096 | 5 637 | 5 481 | 5 434 | 5 320 |
| Rafinérie v ČR     | 3 821 | 3 014 | 3 338 | 4 162 | 4 223 |
| Iní odberatelia    | 80    | 0     | 0     | 0     | 85    |
| Spolu              | 8 997 | 8 651 | 8 819 | 9 595 | 9 626 |

**DOMESTIC TRANSPORTATION AND TRANSIT OF CRUDE OIL AND ITS STORAGE ARE THE MAIN ECONOMIC.Y.**

TRANSPETROL, a.s. transported a total of 9,626,207 tonnes of crude oil in 2023 (9,595,058 tonnes in 2022). The refinery SLOVNAFT, a.s. located in Bratislava is the main source of revenue and the largest user of the transport capacity of the pipeline operated by TRANSPETROL, a.s. The total volume of crude oil supplied to this company amounted to 5,319,972 tonnes in 2023 (5,433,512 tonnes in 2022), representing approximately

55% (57% in 2022) of the volume transported through the DRUŽBA pipeline in that year. The volume of Russian export blend crude oil (REBCO) amounted to 4,450,950 tonnes (5,242,711 tonnes in 2022) and the volume of other crude oil transported via the ADRIA pipeline amounted to 869,022 tonnes (190,801 tonnes in 2022). SLOVNAFT, a.s. is currently the only buyer of crude oil in Slovakia.

**Volume of non-Russian crude oil transported through the Adria pipeline in the given months of 2023 in tonnes**

| Period       | January        | February | March   | April   | May     | June    | July   | August | September | October | November | December |
|--------------|----------------|----------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|-----------|---------|----------|----------|
| Quantity     | 77 460         | 49 978   | 135 026 | 118 692 | 118 031 | 105 764 | 82 209 | 81 449 | 43 231    | 57 182  | 0        | 0        |
| <b>Total</b> | <b>869 022</b> |          |         |         |         |         |        |        |           |         |          |          |

**Volume of non-Russian crude oil transported through the Adria pipeline in the given months of 2022 in tonnes**

| Period       | January        | February | March | April  | May | June | July | August | September | October | November | December |
|--------------|----------------|----------|-------|--------|-----|------|------|--------|-----------|---------|----------|----------|
| Quantity     | 19 030         | 37 900   | 0     | 32 495 | 0   | 0    | 0    | 0      | 0         | 15 946  | 85 430   | 0        |
| <b>Total</b> | <b>190 801</b> |          |       |        |     |      |      |        |           |         |          |          |

ORLEN Unipetrol RPA s.r.o. is also an important source of revenue and a large user of the transport capacity of the pipeline operated by TRANSPETROL, a.s. In 2023, TRANSPETROL, a.s. transported a total of 4,223,352 tonnes of crude oil for ORLEN Unipetrol RPA s.r.o. (4,161,546 tonnes in 2022), which represents approximately 44% (43%) of the volume transported through the DRUŽBA pipeline in that year.

The remaining volume of crude oil transported by TRANSPETROL, a.s. in 2023 amounted to 82,883 tonnes and was supplied to NORMESTON TRADING LIMITED, which represents approximately 1% of the volume transported through the DRUŽBA pipeline in that year.

**Total volume of crude oil transported by TRANSPETROL, a.s. for individual customers between 2019 – 2023 in thous. tonnes**

| Customer              | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| SLOVNAFT refinery     | 5 096        | 5 637        | 5 481        | 5 434        | 5 320        |
| Refineries in Czechia | 3 821        | 3 014        | 3 338        | 4 162        | 4 223        |
| Other customers       | 80           | 0            | 0            | 0            | 83           |
| <b>Total</b>          | <b>8 997</b> | <b>8 651</b> | <b>8 819</b> | <b>9 595</b> | <b>9 626</b> |

## 04 PREPRAVA A SKLADOVANIE ROPY



Grafický prehľad prepravy ropy spoločnosťou TRANSPETROL, a.s., pre jednotlivých odberateľov v tisíckach ton

Popri preprave ropy zostáva dôležitým obchodným prvkom v obchodnej činnosti spoločnosti TRANSPETROL, a.s., aj skladovanie ropy. Svoje voľné kapacity využíva na uskladnenie ropy pre SLOVNAFT, a.s.,

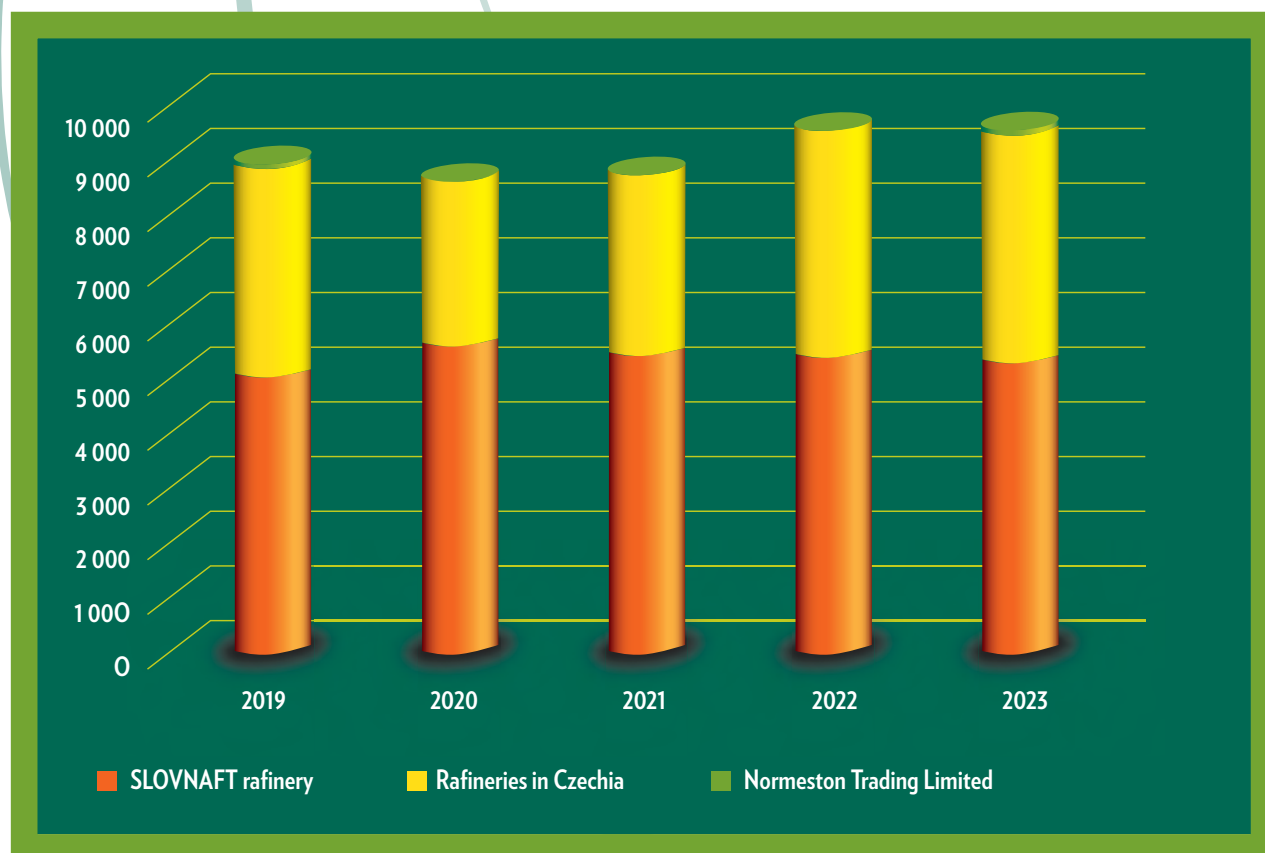
ORLEN Unipetrol RPA s.r.o., poprípade iného odberateľa. V roku 2023 bolo priemerné denné fakturované množstvo za skladovanie 85 737 ton ropy, pričom v roku 2022 to bolo 34 045 ton ropy.

### Skladovacie kapacity TRANSPETROL, a.s., v roku 2022 a 2023 v tis. ton

| Skladovacie kapacity* | 2022  | 2023  |
|-----------------------|-------|-------|
| Bez spodkov nádrží    | 385,7 | 385,7 |
| Spodky nádrží         | 51,9  | 51,9  |
| So spodkami nádrží    | 437,6 | 437,6 |

Za svoj prioritný záujem považuje spoločnosť TRANSPETROL, a.s., neustále upevňovanie svojej strategickjej pozície v preprave a skladovaní ropy pre slovenské hospodárstvo a čoraz efektívnejšie pôsobenie na európskom ropnom trhu.

Spoločnosť identifikovala riziká, ktoré by mohli ovplyvniť jej vývoj v najbližšom období. Za najvýznamnejšie riziko Spoločnosť považuje možný negatívny vývoj v oblasti prepravy ropy v súvislosti so sankciami EÚ uloženými voči Ruskej federácii.



Graphical overview of the volume of crude oil transported by TRANSPETROL, a.s. for individual customers in thousand tonnes

In addition to crude oil transportation, crude oil storage remains an important part of the business activities of TRANSPETROL, a.s. It uses its free capacity to store crude oil for SLOVNAFT, a.s., ORLEN Unipetrol RPA

s.r.o. and other customers. In 2023, the average daily invoiced volume of stored crude oil amounted to 85,737 tonnes, compared to 34,045 tonnes in 2022.

#### Storage capacity of TRANSPETROL, a.s. in 2022 and 2023 in thous. tonnes

| Storage capacity*    | 2022  | 2023  |
|----------------------|-------|-------|
| Without tank bottoms | 385,7 | 385,7 |
| Tank bottoms         | 51,9  | 51,9  |
| With tank bottoms    | 437,6 | 437,6 |

TRANSPETROL, a.s. is interested in continuously consolidating its strategic position in the transportation and storage of crude oil for the Slovak economy, and in increasing its influence in the European oil market. The Company has identified risks that could affect its

development in the near term. The Company considers the most significant risk to be the possible negative development in the oil transportation sector due to EU sanctions imposed against the Russian Federation.

## 05 ĽUDSKÉ ZDROJE A SOCIÁLNA POLITIKA

Spoločnosť TRANSPETROL, a.s., venuje veľkú pozornosť starostlivosti o odbornosť a profesionalitu svojich zamestnancov, nakoľko predstavujú významný faktor pri poskytovaní kvalitných služieb v oblasti tranzitnej a vnútroštátnej prepravy ropy. V oblasti rozvoja ľudských zdrojov sa zameriava na zabezpečovanie kontinuálneho získavania, obnovenia a rozširovania odbornej spôsobilosti zamestnancov, ktorá je jedným z prostriedkov udržania konkurencieschopnosti Spoločnosti v rámci európskeho priestoru. Komplexnou starostlivosťou o zamestnancov a realizáciou sociálnej politiky vytvára Spoločnosť podmienky na ich spokojnosť, sebarealizáciu a stabilizáciu.

K 31. decembru 2023 bol priemerný prepočítaný stav zamestnancov spoločnosti TRANSPETROL, a.s., 310 zamestnancov, z toho 51 žien. Priemerný vek zamestnancov bol 48,06 rokov. (Na porovnanie oproti roku 2022 kedy priemerný prepočítaný stav zamestnancov bol 313, t.z. sa znížil o 0,97 %, počet žien bol porovnateľný s rokom 2022). Štruktúra zamestnancov spoločnosti TRANSPETROL, a.s., podľa pracovných kategórií bola nasledovná (porovnateľná s predchádzajúcim rokom 2022):

- 42,09 % technicko-hospodárskych pracovníkov (2022: 44,34 %),
- 34,68 % robotníkov (2022: 33,33 %),
- 23,23 % pracovníkov pomocného a obslužného personálu (2022: 22,33%).

Vzdelanostná štruktúra zamestnancov spoločnosti TRANSPETROL, a.s., bola k 31. decembru 2023 nasledovná:

- 31,65 % vysokoškolské vzdelanie (2022: 33,66 %),
- 53,87 % úplné stredoškolské vzdelanie s maturitou (2022: 51,78 %),
- 14,48 % stredoškolské vzdelanie, vyučenie v odbore (2022: 14,56 %),

Oproti roku 2022 sa zvýšil počet zamestnancov s úplným stredoškolským vzdelaním s maturitou o 4,04 % a počet zamestnancov so stredoškolským vzdelaním, vyučením v odbore sa mierne znížil o 0,55 %.

Na vzdelávanie zamestnancov vynaložila spoločnosť TRANSPETROL, a.s., v roku 2023 celkovo čiastku 112 207 EUR (čo predstavuje nárast o 9,62 % oproti roku 2022 - 102 364 EUR).

Spoločnosť TRANSPETROL, a.s., sa stará o permanentnú inováciu profesionálnych znalostí zamestnancov, potrebných na výkon práce podľa pracovnej zmluvy, roz-

voj schopností úspešne riešiť pracovné úlohy, pracovných zručností a vedomostí zamestnancov realizáciou opatrení zameraných na starostlivosť o ich kvalifikáciu, jej prehĺbovanie a zvyšovanie. Rozvoj informačných technológií zasiahol aj do vzdelávania zamestnancov spoločnosti TRANSPETROL, a.s., zamestnanci sa zúčastňovali vzdelávacích podujatí, seminárov, školení a kurzov prevažne dištančnou formou. Štruktúra vzdelávacích podujatí bola realizovaná so zameraním na plnenie legislatívnych požiadaviek a ďalší rozvoj vzdelanosti, bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci, ochranu životného prostredia, odborné školenia na profesijnú prípravu zamestnancov a jazykové kurzy vrcholového a vyššieho manažmentu.

Štruktúra nákladov, vynaložených spoločnosťou TRANSPETROL, a.s., v oblasti vzdelávania bola v roku 2023 nasledovná:

- 90,21 % odborná príprava (v porovnaní s rokom 2022: 86,20%, čo predstavuje nárast o 5,01 %),
- 9,79 % jazyková príprava (v porovnaní s rokom 2022: 13,80 %, čo predstavuje zníženie o 4,04 %).

Medzi priority vedenia spoločnosti TRANSPETROL, a.s., patrí zabezpečenie spokojnosti, sebarealizácie a stabilizácie zamestnancov, čo sa odráža v prepracovanom systéme zamestnaneckých benefitov. Zamestnanci spoločnosti TRANSPETROL, a.s., mali podľa Kolektívnej zmluvy možnosť využiť široké spektrum benefitov, medzi ktoré patrili príspevky zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie zamestnancov, príspevky na dovolenku, rekreačné pobyty, relax, šport, kultúru, ako aj príspevky na komplexné preventívne zdravotné prehliadky, stravovanie, dopravu do zamestnania, dioptrické okuliare, významné životné a pracovné jubileá.

Spoločnosť TRANSPETROL, a.s., vynaložila v roku 2023 na poskytnuté benefity zo sociálneho fondu celkovo čiastku 380 193 EUR (v roku 2022 vynaložila 503 782 EUR). V rámci realizácie sociálnej politiky spoločnosť TRANSPETROL, a.s., pokračovala v podpore doplnkového dôchodkového sporenia pre zamestnancov, pričom príspevok zamestnávateľa na toto sporenie predstavoval v roku 2023 celkovo čiastku 257 733 EUR (o 7,28 % viac ako v roku 2022: 240 236 EUR). Možnosť doplnkového dôchodkového sporenia využilo v uplynulom roku 91,25 % zamestnancov spoločnosti TRANSPETROL, a.s. (o 2,26 % viac ako v roku 2022: 88,99 %).

TRANSPETROL, a.s. pays great attention to the expertise and professionalism of its employees as they are an important factor in providing quality services in the field of transit and domestic transportation of crude oil. In the area of human resources development, the Company focuses on ensuring the continuous acquisition, renewal and expansion of the professional competence of employees, which is one of the means of maintaining its competitiveness within the European area. The Company creates conditions for the satisfaction, self-realisation and retention of employees by comprehensive care for employees and implementation of social policy.

As at 31 December 2023, TRANSPETROL, a.s. employed 310 persons, including 51 women. The average age of employees is 48.06 years (it decreased by 0.97% compared to 2022 when the Company employed 313 persons, including a comparable number of women).

The employee structure of TRANSPETROL, a.s. by job category is as follows (comparable to 2022):

- 42.09% of technical and economic staff (44.34% in 2022),
- 34.68% of workers (33.33% in 2022),
- 23.23% of support and service staff (22.33% in 2022).

As at 31 December 2023, the employee structure of TRANSPETROL, a.s. by education is as follows:

- 31.65% employees with university education (33.66% in 2022),
- 53.87% employees with secondary education with a school-leaving certificate (51.78% in 2022),
- 14.48% employees with secondary education with a vocational certificate (14.56% in 2022).

Compared to 2022, the number of employees with secondary education with a school-leaving certificate increased by 4.04% and the number of employees with secondary education with a vocational certificate decreased slightly by 0.55%.

TRANSPETROL, a.s. spent a total amount of EUR 112,207 on employee training in 2023 (an increase of 9.62% compared to EUR 102,364 in 2022).

By implementing measures aimed at broadening and deepening employee qualifications, TRANSPETROL, a.s. ensures that its employees possess the professional knowledge, skills and ability necessary for the successful performance of their work pursuant to their employment

contracts. The development of information technology also affected the education of the Company's employees as they participated in educational events, seminars, trainings and courses mainly online. Educational events were focused on meeting legislative requirements and on further development of knowledge, occupational safety and health, environmental protection, including professional training for employees and language courses for top and senior management.

The structure of costs incurred by TRANSPETROL, a.s. in the field of education in 2023 is as follows:

- 90.21% expended on professional training (an increase of 5.01% from 86.20% in 2022),
- 9.79% expended on language training (a decrease of 4.04% from 13.80% in 2022).

Among the priorities of the management of TRANSPETROL, a.s. is to ensure the satisfaction, self-realisation and retention of employees, which is reflected in a sophisticated system of employee benefits. Under the collective bargaining agreement, the employees of TRANSPETROL, a.s. had the opportunity to take advantage of a wide range of benefits, including employer contributions to supplementary pension savings for employees, allowances for holidays, recreational stays, relaxation, sport and culture, as well as allowances for comprehensive preventive health check-ups, meals, transport to work, dioptric glasses, and significant life and work anniversaries.

In 2023, TRANSPETROL, a.s. spent a total of EUR 380,193 from the social fund on the benefits provided (EUR 503,782 in 2022).

In implementing its social policy, TRANSPETROL, a.s. continued to support supplementary pension savings for employees, with the Company's contribution to these savings amounting to a total of EUR 257,733 in 2023 (7.28% more than EUR 240,236 in 2022). In total, 91.25% of employees of TRANSPETROL, a.s. opted for supplementary pension savings last year (2.26% more than 88.99% in 2022).

## 06 TECHNICKÝ A INVESTIČNÝ ROZVOJ

### A) INVESTIČNÁ VÝSTAVBA

Tak ako po minulé roky, aj v roku 2023 pokračoval proces technického a investičného rozvoja v našej spoločnosti. Nadviazal na kontinuálny vývoj z predchádzajúcich rokov a priniesol ďalší progres v zabezpečovaní modernizácie, obnovy a výstavby nových technických a technologických zariadení, stavieb a objektov, ktoré významnou mierou prispievajú k spoľahlivej, ekonomickej a ekologickej prevádzke ropovodnej siete a chodu našej spoločnosti. Plnenie plánu technicko – investičného rozvoja bolo v roku 2023 vo výške 11 212 tisíc EUR (2022: 12 230 tisíc EUR).

V oblasti výstavby skladovacích kapacít boli zahájené práce na výstavbe novej nádrže požiarnej vody objemu 5 000 m<sup>3</sup> a novej nádrže odpadových vôd objemu 1 500 m<sup>3</sup> v PS 4 Tupá. Ide o vynútené investície pred výstavbou novej nádrže ropy č. H101D v PS 4 Tupá, pretože pôvodné nádrže požiarnej vody a odpadových vôd sú umiestnené v lokalite, kde bude stáť nádrž ropy č. H101D. Po výstavbe a uvedení do prevádzky nových nádrží požiarnej vody a odpadových vôd budú staré nádrže zdemolované, čím sa uvoľní plocha pre výstavbu novej nádrže ropy č. H101D objemu 75 000 m<sup>3</sup>.



Obr.: Práce na základe novej nádrže požiarnej vody, v pozadí pôvodné nádrže požiarnej vody a odpadových vôd

Aj v roku 2023 možno opätovne konštatovať kontinuálne zvyšovanie a zdokonaľovanie environmentálnej bezpečnosti systému ropovodnej siete a zefektívňovanie prevádzky modernizáciou jednotlivých technologických zariadení ropovodného systému. Za všetky investičné akcie zrealizované v roku 2023 spomeňme napríklad rekonštrukciu anódového uzemnenia staníc katódovej

ochrany v lokalitách Turňa nad Bodvou, Gemer a Dvorníky na trase ropovodu, modernizáciu havarijného panelu elektrorozvodne v PS 4 Tupá, rekonštrukciu armatúr SE103.28A, SE103.26, SE103.27 a armatúr nádrží H101A, H101C a H102A v PS 4 Tupá, rekonštrukciu riadiaceho systému SHZ a DCHZ v PS 5 Bučany alebo modernizáciu vzorkovača v PS 5 Bučany.

## A) INVESTMENT INTO CONSTRUCTION PROJECTS

As in previous years, investment and technical development in our Company continued in 2023. It built on the work of previous years and brought further progress in ensuring the modernisation, renewal and construction of new technical and technological facilities, structures and buildings, which contribute significantly to the reliable, economical and environmentally friendly operation of the pipeline network and the running of our Company. The implementation of the investment and technical development plan required EUR 11,212,000 in 2023 (EUR 12,230,000 in 2022).

In the area of storage capacity construction, work started on the construction of a new fire water tank with a volume of 5,000 m<sup>3</sup> and a new waste water tank with a volume of 1,500 m<sup>3</sup> at PS4 Tupá. These are necessary investments prior to the construction of oil tank H101D at PS4 Tupá, because the original fire water and waste water tanks are located in the area where the new oil tank will stand. Once the new fire water and waste water tanks are constructed and commissioned, the old tanks will be demolished to make way for the construction of oil tank H101D with a volume of 75,000 m<sup>3</sup>.



*Photo: Work on the foundation of the new fire water tank; the original fire water and waste water tanks can be seen in the background.*

In 2023, the environmental safety of the pipeline network was continuously improved and its operation was made more efficient by modernising the individual technological facilities of the pipeline system. For example, the Company reconstructed the anode earthing devices of the cathodic protection stations along the pipeline in Turňa nad Bodvou, Gemer and Dvorníky, it modernised

the emergency panel of the electrical substation at PS4 Tupá, reconstructed the SE103.28A, SE103.26 and SE103.27 valves, and the valves of tanks H101A, H101C and H102A at PS4 Tupá, it also reconstructed the control system of fixed and drencher fire extinguishers at PS5 Bučany, and it modernised the sampler at PS5 Bučany.

## 06 TECHNICKÝ A INVESTIČNÝ ROZVOJ



Obr.: Modernizovaný vzorkovač ropy v PS 5 Bučany

Okrem modernizácie technologických zariadení na ropovodnej sieti bola adekvátna pozornosť venovaná aj stavebným rekonštrukciám, obnovám a výstavbe nových objektov tvoriacich administratívnu a bezpečnostnú, obslužnú a doplnkovú infraštruktúru areálov prečerpávacích staníc našej spoločnosti. Z viacerých investičných akcií z tejto oblasti spomeňme rekonštrukciu objektu garáže nákladnej techniky v PS 4 Tupá, rekonš-

trukciu strechy Dielní ADRIA v PS 4 Tupá, vybudovanie komunikácií k bočným kalovým nádržiam veľkokapacitných nádrží v PS 4 Tupá, rekonštrukciu stáčacích plôch v PS 5 Bučany, rekonštrukciu krytia potrubia vo vodných tokoch na trase ropovodu, alebo zahájenie rekonštrukcie stožiarov RR bodov a rekonštrukcie izolačného systému potrubí na trase ropovodu.



Obr.: Rekonštrukcia objektu garáže nákladnej techniky v PS 4 Tupá – pre porovnanie pôvodný stav a stav po rekonštrukcii



*Photo: Modernised oil sampler at PS5 Bučany*

In addition to the modernisation of the technological facilities in the pipeline network, adequate attention was also paid to the reconstruction, renovation and construction of new buildings forming the administrative and security, service and additional infrastructure of our Company's pumping stations. For example, the Company reconstructed the cargo vehicle garages at PS4

Tupá, the roof of the ADRIA Workshop at PS4 Tupá, it constructed roads to the side sludge tanks of the large-capacity tanks at PS4 Tupá, it reconstructed the decanting areas at PS5 Bučany, pipe casings in watercourses crossing the pipeline, and it began to reconstruct radio relay towers and the pipeline insulation system along the pipeline.



*Photo: Reconstructed cargo vehicle garages at PS4 Tupá (and original for comparison).*

## 06 TECHNICKÝ A INVESTIČNÝ ROZVOJ



Obr.: Rekonštrukcia objektu garáže nákladnej techniky v PS 4 Tupá – pre porovnanie pôvodný stav a stav po rekonštrukcii



Obr.: Rekonštrukcia stáčacích plôch v PS 5 Bučany



*Photo: Reconstructed cargo vehicle garages at PS4 Tupá (and original for comparison).*



*Photo: Reconstructed decanting areas at PS5 Bučany.*

## 06 TECHNICKÝ A INVESTIČNÝ ROZVOJ



Obr.: Zrekonštruovaná strecha Dielni ADRIA v PS 4 Tupá



Obr.: Nová komunikácia k bočným kalovým nádržiam veľkokapacitných nádrží v PS 4 Tupá



*Photo: Reconstructed roof of the ADRIA Workshop at PS4 Tupá.*



*Photo: New road to the side sludge tanks of the large-capacity tanks at PS4 Tupá.*

## 06 TECHNICKÝ A INVESTIČNÝ ROZVOJ



Obr.: Rekonštruovaný stožiar RR bodu a jedna z lokalít v rámci rekonštrukcie izolačného systému potrubí na trase ropovodu

Aj v roku 2023 bolo prvoradou úlohou technicko-investičného rozvoja našej spoločnosti zabezpečiť efektívnu a spoľahlivú prevádzku ropovodného systému so snahou o využitie najnovších technických a technologických poznatkov, systémov a riešení, s dodržaním

najprísnejších požiadaviek na environmentálne aspekty jednotlivých procesov. Všetky procesy technicko-investičného rozvoja spoločnosti sa riadili platnou politikou integrovaných manažérskych systémov našej spoločnosti.



*Photo: Reconstructed radio relay tower and insulation system on one section of the pipeline.*

The primary goal of investments and technical development of our Company in 2023 was again to ensure the efficient and reliable operation of the pipeline system, with an effort to use the latest technical and technological know-how, systems and solutions, while

complying with the most stringent requirements for the environmental aspects of individual processes. All investment and technical development processes were governed by the Company's current integrated management systems policy.

## 07 IT A ROZVOJ INFORMAČNÝCH TECHNOLÓGIÍ

V roku 2023 sme sa zamerali na rozvoj IKT infraštruktúry, prioritne na jej optimalizáciu a automatizáciu. Pozornosť sme venovali zefektívneniu procesov, znižovaniu nákladov pozáručného servisu a zvýšenie bezpečnosti a dostupnosti systémov. Ukončili sme výmenu hardvéru pre virtualizácie IT infraštruktúry a centralizovali správu systémov s efektívnym využívaním ich zdrojov. Tiež sme uskutočnili hardvérové úpravy pre zabezpečenie spoľahlivej prevádzky IKT technológií.

### Hardvérová infraštruktúra

Pre zvýšenie spoľahlivosti, škálovateľnosť a redundanciu sieťového prepojenia bol vykonaný upgrade druhej trasy DWDM technológie z pasívnej na aktívnu, medzi lokalitami Spoločnosti. Pomohlo to lepšiemu manažmentu celej technológie sieťovej infraštruktúry, jednotnému spravovaniu, konfigurácií a údržby komponentov.

Na lokalitách pokrytých WIFI sieťou, sa uskutočnila výmena celej WIFI infraštruktúry vrátane všetkých prístupových bodov a WIFI kontrolerov za novú generáciu s novými možnosťami zabezpečenia, prenosovými štandardami a vyššou prenosovou rýchlosťou.

Významným krokom v oblasti zabezpečenia záložného napájania pre záložné dátové centrá bola výmena jedného záložného zdroja UPS za dva nové nezávislé zdroje z dôvodu zabezpečenia bezvýpadkovej prevádzky IT systémov s dvojitém záložným napájaním, čím sa zvýšila bezpečnosť pri výpadku jedného záložného zdroja.

### Aplikačné programové vybavenie

Ďalšej elektronizácii dokumentov v Spoločnosti prispelo aj nasadenie novej funkcionality v IS SAP – Evidencia žiadostí na fakturáciu s elektronickým schvaľovacím procesom. Bol implementovaný nový WorkFlow v IS SAP, ktorý efektívne umožňuje doplniť potrebné podklady pre schvaľovanie, súčasne sa obmedzilo preposielanie a podpisovanie podkladov v papierovej forme. Systém umožňuje prepojenie s platnými odberateľskými zmluvami a automatizované nastavenie plánov fakturácie. Nový proces umožňuje elektronicky požiadať o vystavenie odberateľskej faktúry, elektronické schválenie a tiež automatické zaúčtovanie vystavenej faktúry. Implementovaním štandardných procesov sme optimalizovali zaužívané funkcionality a zákaznícke riešenia, čím sme sa viac priblížili prechodu IS SAP na vyššiu verziu.

V prostredí IS SAP bola spustená do produkčnej prevádzky ďalšia funkcionality s využitím štandardu SAPu, ktorá nahradila pre nás vyvinutý a používaný systém na administráciu vyhradených technických zariadení. Získali sme nové možnosti efektívnejšieho rozvoja podľa potrieb prevádzky s prepojením na iné moduly SAP, ako sú údržba a opravy, majetok. Možnosť plánovania a uchovávanie vykonaných revízií jednotným spôsobom archivácie dokumentov v IS SAP. Pridanou hodnotou je možnosť prepojenia vykonanej revízie k viacerým technickým objektom hromadne.

### Integrácie systémov

V roku 2023 bolo potrebné uskutočniť upgrade Integračnej platformy Orchestra na najnovšiu verziu z aktuálne používanej verzie, nakoľko technická podpora pre verzie softvéru staršie ako tri roky nebola podporovaná dodávateľom softvéru. Upgrade bol nevyhnutný aj z dôvodu zabezpečenia prevádzkovej kontinuity a eliminácie prevádzkového rizika a tiež z obavy nižšej bezpečnosti a problémov spojených s dostupnosťou implementovanej funkcionality v prípade chyby softvéru, prípadne aj k finančným stratám pri riešení problémov. Po otestovaní všetkých integračných scenárov v testovacom prostredí sme vykonali aj efektívne úpravy po zmenách aktuálnych prostredí a následne boli nasadené integračné scenáre do produktívneho prostredia.

Najpodstatnejšie prenosy z riadiaceho systému do systému IS SAP pre spracovanie podkladov pre bilanciu ropy a podkladov výpočtu fakturácie prepravného a skladného boli čiastočne optimalizované. Tiež boli aktualizované v rámci upgrade integračné scenáre pre systém Registratúry a taktiež optimalizované prenosy organizačnej štruktúry pre podporné systémy ako dochádzkový systém.

### Zvyšovanie kybernetickej bezpečnosti

Jednou z prioritných úloh odboru bolo ďalšie zvyšovanie úrovne kybernetickej bezpečnosti a príprava na druhú fázu kybernetického auditu. Nasadené ochranné prostriedky sme udržiavali v ich aktuálnych verziách a vyhodnocovali monitorovanie výsledkov nástrojov pre kybernetickú ochranu. Ani tento rok nebol detekovaný vážnejší problém, súvisiaci s narušením kybernetickej bezpečnosti.

In 2023, we focused on the development of ICT infrastructure, prioritising its optimisation and automation. We focused on streamlining processes, reducing after-sales service costs, and increasing system security and availability. We completed the hardware replacement for IT infrastructure virtualisation and centralised the management of systems with efficient use of their resources. We have also made hardware modifications to ensure reliable operation of information and communication technologies.

### Hardware infrastructure

To increase the reliability, scalability and redundancy of the network, the second DWDM line was upgraded from passive to active between the Company's sites. This allows for better management of the entire network and unified management, configuration and maintenance of components.

At sites covered by Wi-Fi networks, the entire Wi-Fi infrastructure, including all access points and Wi-Fi controllers, was replaced for a new generation with new security options, transmission standards and higher transmission speeds.

A significant step in ensuring backup power for backup data centres was taken with the replacement of one uninterruptible power system with two new independent power supplies to ensure uninterrupted operation of IT systems with two backup power supplies, thereby increasing security when one backup power supply fails.

### Software

The deployment of a new functionality in the SAP information system (register of requests for invoicing with an electronic approval process) also contributed to the further digitalisation of documents in the Company. A new WorkFlow has been added to the SAP information system, which allows to easily add documents required for approval; at the same time, forwarding and signing of paper documents was reduced. The system allows linking to valid customer contracts and automated setting of invoicing schedules. The new process includes electronic requests for the issue of customer invoices, electronic approvals and automatic entering of issued invoices into accounts. By implementing standard processes, we have optimised the usual functionalities and customer solutions, which brings us closer to the transi-

tion of the SAP information system to a higher version. In the SAP information system environment, another functionality using the SAP standard was deployed, replacing the system developed for us and used for the management of restricted technical equipment. We have gained new options for more efficient development according to the needs of the site with links to other SAP modules such as maintenance and repair and assets, and the option to plan and store revisions in the SAP information system using a uniform document archiving method. The option to link revisions to several technical facilities simultaneously is value added.

### System integration

In 2023, it was necessary to upgrade the Orchestra Integration Platform to the latest version from the version then in use, as technical support for software versions older than three years was not provided by the software provider. The upgrade was also necessary to ensure operational continuity and eliminate operational risk, as well as due to concerns about lower safety and issues related to the availability of the implemented functionality in case of a software error, and financial losses in resolving the issues. After testing all the integration scenarios in the test environment, we also made effective adjustments after changes to the current environments and then the integration scenarios were deployed to the production environment.

We have partially optimised the most important transfers from the control system to the SAP information system for processing oil balance documents and documents for the calculation of transport and storage invoices. The integration scenarios for the registry system were also updated as part of the upgrade, and the transfers of the organisational structure for supporting systems, such as the attendance system, were optimised.

### Increasing cyber security

One of the Department's main tasks was to further improve the level of cyber security and prepare for the second phase of the cyber audit. We kept the deployed protection tools in their latest versions and evaluated the monitoring results of the cyber protection tools. No major issue related to cyber security breaches has been detected this year either.

## 08 ROPOVODNÝ INFORMAČNÝ SYSTÉM

Prevádzkový ropovodný informačný systém RIS je vyvinutý ako environmentálno-technický informačný systém s využitím technológie geografického informačného systému GIS. Je určený na podporu prevádzkových činností, ktoré súvisia s prácami na ropovode, podporou havarijného plánovania, technologickými prácami v prečerpávacích staniciach a všetkými prácami zabezpečujúcimi celistvosť a bezpečnosť ropovodného systému.

Súčasťou systému RIS sú špecializované moduly. RIS-InlinePIG je softvérový modul určený pre vyhodnotenie výsledkov z procesu vnútornej inšpekcie ropovodného potrubia tzv. "ježkovania", ktoré je vykonávané priamo v potrubí a tým je strategicky dôležité ako diagnostický prvok, ktorý poskytuje prehľad o stave potrubí. Umožňuje tak aj v spojitosti s ostatnými dátami zozbieranými a sústredenými v RIS detailne identifikovať tie časti ropovodu, ktorým z pohľadu prevádzky alebo údržby patrí zvýšená pozornosť, resp. podporuje aktívne opatrenia vykonávané z pohľadu opráv.

RIS (Ropovodný Informačný Systém) obsahuje pre spoločnosť najdôležitejšiu priestorovú databázu geografických údajov o potrubíach a technologických objektoch na trasách ropovodu a v areáloch prečerpávacích staníc. Všetky spracované geografické dáta vytvárajú DB RIS – bázu dát, ktorá umožňuje tvorbu rôznych užívateľských pohľadov, komplexné priestorové analýzy a zároveň zabezpečuje zachovanie integrity ropovodného potrubia. Systém RIS taktiež uchováva špeciálne údaje z pravidelných kontrol ropovodu, ktoré majú priamy vplyv na ochranu ropovodného potrubia a tým sa znižujú riziká poškodenia potrubia a následné nežiaduce stavy v zmysle prevádzky ropovodu.

Z hľadiska udržateľnosti vysokej vypovedacej hodnoty systému RIS je dôležité udržiavať aktuálnosť DB RIS. Aktuálnosť DB RIS je zabezpečovaná pravidelným spracovaním a aktualizáciou širokej škály geografických údajov. Geografické dáta s najvyššou presnosťou sa zabezpečujú prostredníctvom geodetických a kartografických prác v teréne. Prostredníctvom geodetických prác sa zabezpečujú polohopisné a výškopisné zamerania trás ropovodu, ropovodných objektov, areálov prečerpávacích staníc, 3D zamerania ropovodného potrubia, optických káblov a príslušných zariadení ako aj zamerania nadzemných a podzemných križovaní ropovodu s cudzími IS, riekami a cestami.

### Implementácia modulu InlinePIG do prostredia RIS Web

V roku 2023 sme sa zamerali na modul In-linePIG, ktorý je určený na vyhodnocovanie údajov z procesu ježkovania na základe metodiky podľa smernice ASME B31G a zároveň prispôsobený aktuálnym požiadavkám podľa normy API 1160. Modul je podľa normy ASME B31G zameraný na posúdenie defektov zistených pri vnútornej kontrole ropovodného potrubia na základe zohľadnenia typu defektu a externých a interných vplyvov prostredia. Dáta sú dodávané od vedeckých inštitúcií prioritne pre modul RIS InlinePIG a priebežne spracované ako podklad pre funkčný modul a zároveň ako podklad pre aktuálne výpočty a analýzy rizikovosti potrubia (parameter Sf). Zároveň sme modul rozšírili o implementáciu normy API 1160, ktorá umožňuje posúdenie kritických lokalít HCA (High Consequence Area). Tie majú potenciálne významný vplyv na potrubie alebo interakciu na okolité prostredie. V roku 2023 sme spracovali a nasadili prepočty trasy BUK, TBU, RST a MRS (len geologická časť).

### SCADA – riadiaci systém a SCADA Web Portál

Rozvojové činnosti riadiaceho systému ropovodu v roku 2023 boli zamerané na automatizáciu procesov a zefektívnenie činnosti operátorov. Doplňili sme funkcionality pre automatizáciu denníkov operátorov a realizovali sa aj úpravy riadiaceho systému pre štartovanie motorov čerpacích staníc na prázdno vo všetkých lokalitách. Tento režim slúži na test a kontrolu technológií mimo čerpaceho režimu a zároveň aktívne sleduje a vyhodnocuje všetky prevádzkové parametre testovaného zariadenia.

Okrem štandardných prevádzkových situácií sa Spoločnosť výrazne začala zaoberať novými výzvami, ktoré priniesla globálna situácia v posledných rokoch. Za účelom plánovania prepravy a dosiahnutia vysokej energetickej efektivity pokračovala II. etapa monitoringu spotreby elektrickej energie s cieľom získať podrobnejšie informácie o spotrebe energie pri rôznych čerpacích režimoch riadiaceho systému. K dispozícii sú aktuálne informácie o činnej a jalovej spotrebe elektrickej energie pre všetky lokality. S využitím dostupných dát z meracích staníc o preprave ropy v kombinácií s dátami o spotrebe elektrickej energie systém prepočítava aj energetickú náročnosť prepravy a efektívitu prepravy za jednotlivé lokality.

The pipeline information system is developed as an environmental and technical information system using Geographic Information System (GIS) technology. It is designed to support operations related to pipeline work, emergency planning, technological work at pumping stations, and all work in ensuring the integrity and safety of the pipeline system.

The pipeline information system includes specialised modules. InlinePIG is a software module designed to evaluate the results of internal inspections of the pipeline (also called "pigging"). It is performed directly in the pipeline and is thus strategically important as a diagnostic element that provides an overview of the state of the pipeline. In conjunction with other data collected and processed in the pipeline information system, it allows to identify in detail those parts of the pipeline that require increased attention in terms of operation or maintenance, and to take active measures in terms of repairs.

The pipeline information system contains the Company's most important spatial database of geographic data on the pipeline and technological facilities along the pipeline and at pumping stations. All processed geographic data form a database that allows to create different user views and complex spatial analyses, and it simultaneously ensures the preservation of the integrity of the pipeline. The pipeline information system also stores special data from periodic pipeline inspections, which have a direct impact on the protection of the pipeline and thus reduce the risks of pipeline damage and any subsequent undesirable pipeline behaviour.

It is important to keep the database up to date to maintain the high predictive value of the pipeline information system. The database is kept up to date by regular processing and updating of a wide range of geographic data. Geographic data with the highest accuracy are collected during geodetic and cartographic fieldwork. The geodetic fieldwork provides topographical mapping of pipeline routes and facilities, pumping station areas, 3D surveys of the pipeline, fibre-optic cables and related equipment, as well as surveys of above-ground and underground intersections between the pipeline and other information systems, rivers and roads.

### Implementation of the InlinePIG module into the web environment of the pipeline information system

In 2023, we focused on the InlinePIG module, which is designed to evaluate data from the pigging process pursuant to the ASME B31G manual and which meets the current requirements of the API 1160 standard. Pursuant to the ASME B31G manual, the module is focused on the assessment of defects found during the internal inspection of a pipeline based on the type of defect and external and internal environmental effects. The data are supplied by the scientific institutions first to the InlinePIG module; they are continuously processed as a basis for the operational module and also as a basis for the calculation and analysis of pipeline risk (Sf parameter). At the same time, we have expanded the module by implementing the API 1160 standard, which allows to assess critical High Consequence Areas. These areas could have a significant impact on the pipeline or its interaction with the surrounding environment. In 2023, we have processed and deployed the BUK, TBU, RST and MRS route calculations (geological part only).

### The SCADA Control System and the SCADA Web Portal

The development activities of the pipeline control system in 2023 were focused on automating processes and streamlining operators' activities. We have added functionality to automate operator logs, and modifications have been made to the control system for idling pumping station engines at all sites. This mode is used to test and monitor technologies outside the pumping mode while actively monitoring and evaluating all operating parameters of the tested equipment.

In addition to the standard operating situations, the Company has started to grapple with the new challenges brought about by the global situation in recent years. In order to plan transportation and achieve high energy efficiency, Phase II of the power consumption monitoring was continued to obtain more detailed information on the power consumption of the different pumping modes of the control system. Up-to-date information on active and idle power consumption is avail-

## 08 ROPOVODNÝ INFORMAČNÝ SYSTÉM



Realizovali sme úpravy rozhraní pri výmene prietokomerov, čo umožnilo pracovníkom telemetrie korektnú úpravu hodnôt MSR v riadiacom systéme v lokalite OSR-Bratislava pre zobrazenie a zároveň aj generovanie reportov v nasledujúcej hodine po výmene prietokomerov a následnom spustení MSR do prevádzky.

V roku 2023 bola zrealizovaná výmena morálne zastaranej a už nepodporovanej platformy systému pre udržiavanie historických dát riadiaceho systému za podporovanú aktuálnu. Po úspešnom testovaní v období 1 mesiaca v paralelnej prevádzke s existujúcim systémom bola následne nasadená do prevádzky.

Pre všetky trasové elektrostanice ropovodného systému boli zrealizované úpravy v logike PLC a prezentácii alarmov riadiaceho systému, ktoré odľahčili obsluhu riadiaceho systému o alarmové hlásenia. Pôvodne bola obsluha riadiaceho systému zaťažovaná alarmovými hláseniami pri každom otvorení/zatvorení vstupu do domčeka a vstupu do trasových armatúrnych šacht ropovodu. Realizáciou tejto úpravy bol riadiaci systém bezpečným spôsobom prepojený s informačným systémom IBS. Riadiaci systém informuje obsluhu riadiaceho systému na základe vyhodnotenia oprávnenosti vstupu do objektov trasových elektrostaníc a príslušných armatúrnych šacht.

### Upgrade SCADA Web Portálu 2023

Zrealizovali sme upgrade technologickej platformy SCADA Web Portálu na aktuálnu verziu a upgrade aktuálneho aplikačného softwaru SWP v produktívnej prevádzke.

Nová verzia zlepšila stabilitu aplikácie a zohľadňuje nové trendy v kybernetickej bezpečnosti.

### Optická sieť ropovodného systému 2023

Spoločnosť využíva modernizovanú vysoko dostupnú sieť optických káblov slúžiacu na dátové prepojenie prečerpávacích staníc a technologických objektov na trase. Optické káble s vláknami typu G652, G657 s kapacitou 96 a 144 vlákien, sú použité pre vysokorychlostné prenosové systémy zariadení Spoločnosti a prevádzky, zvyšné sú alokované pre prenájom nenasvietených voľných optických vlákien externým organizáciám.

V roku 2023 sme realizovali projekt prepojenia SK/UA smer Michalovce - Budkovce po optickej trase ES UBU1 – Ruská hranica s Ukrajinou a pripravoval sa ďalší projekt pre dufúknutie ďalších vlákien v dĺžke 5 km na základe požiadavky nášho zákazníka na hranici SR/ČR Kátov Hodonín, ktorý bude využívať naše vlákna po dobu 15 rokov.



able for all sites. Using the available data from the metering stations on oil transportation, combined with data on power consumption, the system also calculates the energy intensity and the efficiency of transportation at each site.

Interface modifications were made when flow meters were replaced, allowing telemetry staff to correctly adjust MSR values in the control system at the OSR-Bratislava site for displaying and also generating reports in the next hour after replacement of flow meters and subsequent commissioning of the MSR.

In 2023, the obsolete and no longer supported platform for storing historical control system data was replaced with a supported and updated platform. After successful testing for a period of 1 month in parallel operation with the existing system, it was subsequently put into operation.

Modifications to the PLC logic and alarm presentation of the control system were implemented for all electric stations of the pipeline system to relieve the control system operator of alarm messages. Before, the control system operator was interrupted with alarm messages whenever the entrance to the facility and the valve shaft was opened/closed. By implementing this modification, the control system was securely linked to the IBS information system. The control system informs the operator of the control system based on the evaluation of the eligi-

bility of entry into the facilities of the pipeline electric power stations and the corresponding valve shafts.

### SCADA Web Portal upgrade in 2023

We have upgraded the SCADA Web Portal technology platform to the current version and upgraded the current SWP application in the production environment.

The new version has improved the stability of the application and takes into account new trends in cyber security.

### Optical network of the pipeline system in 2023

The Company uses an upgraded, highly accessible fibre-optic cable network used for data linking of pumping stations and technological facilities along the pipeline. Cables with 96 and 144 fibres of type G652 and G657 are used in high-speed transmission systems for Company equipment and sites; spare unlit optical fibres are leased to external organisations.

In 2023, we implemented the SK/UA interconnection project between Michalovce and Budkovce along the ES UBU1 optical line (Ukraine–Russia border), and another project was planned for the installation of 5 km of fibres between Kátov and Hodonín (Slovak–Czech border) on the request of our customer, who will use our fibres for 15 years.

## 08 ROPOVODNÝ INFORMAČNÝ SYSTÉM

Optické vlákna sú nepretržite monitorované automatickým systémom, čo napomáha k dosiahnutiu vysokej spoľahlivosti s parametrami dostupnosti 24 x 7 s dobou odstránenia poruchy do 12 hod. V prípade výpadku, prípadne pretrhnutia optického kábla sa vykoná notifikácia oprávneným zamestnancom Spoločnosti vykonávajúcim odstránenie porúch na základe monitorovacieho systému.

Zároveň bola začatá realizácia investičnej akcie pre zjednotenie rádiovéj siete pre Spoločnosť prostredníctvom ktorej budú vedieť komunikovať lokality a zjednotia sa všetky rádiové komunikačné zariadenia. V rámci investičnej akcie sa realizuje aj rozšírenie počtu komunikačných zariadení. V oblasti UTO-uzavretého televízneho okruhu čo je kamerový systém prevádzky sme vykonali upgrade na vyššie verzie softvéru pre možnosť jednotného monitorovania technologických objektov.



## OIL PIPELINE INFORMATION SYSTEM **08**

The optical fibres are continuously monitored by an automated system, which helps to achieve high reliability and 24/7 availability, with defects remedied within 12 hours. In the event of an outage or break in the fibre-optic cable, the Company's authorised troubleshooting staff are notified by the monitoring system.

At the same time, the Company has begun to invest in

the unification of the radio network through which the sites will be able to communicate and all radio communication equipment will be unified. As part of the investment campaign, the expansion of the number of communication devices is also being implemented. In the area of closed-circuit televisions at our sites, we have upgraded to higher versions of the software for the option to monitor technological facilities in a unified manner.



## 09 INTEGROVANÝ MANAŽÉRSKY SYSTÉM

Strategickou prioritou spoločnosti TRANSPETROL, a.s., je poskytovať kvalitnú službu bez narušovania ekologickej stability ekosystémov a ohrozovania bezpečnosti a zdravia ľudí. Trvalo uplatňovanou zásadou Spoločnosti je preto udržiavať ropovodný systém SR na úrovni najlepšej dostupnej technológie, s osobitným dôrazom na bezpečnú prepravu a skladovanie ropy.

Integrovaný manažérsky systém Spoločnosti spĺňa požiadavky na ochranu životného prostredia, kvalitu poskytovanej služby aj ochranu osôb na medzinárodne porovnateľnej úrovni podľa medzinárodne uznávaných noriem ISO 14001:2015, ISO 9001:2015 a ISO 45001:2018. Politika IMS plní strategické zámery TRANSPETROL, a.s., a je záväzná pre všetkých zamestnancov.

Program MS vychádza z dosiahnutých výsledkov v jednotlivých oblastiach starostlivosti o životné prostredie, pracovné prostredie a kvalitu poskytovaných služieb TRANSPETROL, a.s., a zohľadňuje rozvojové aktivity na dodržanie legislatívnych povinností a iných záväzkov, ktoré sa Spoločnosť zaviazala plniť v oblasti ochrany ovzdušia, ochrany vôd, nakladania s odpadmi, v oblasti pracovného prostredia a kvality.

Spoločnosť pravidelne analyzuje environmentálne aspekty činností a služieb TRANSPETROL, a.s., ktoré môžu mať vplyv na životné prostredie, ako aj riziká

závažných priemyselných havárií a riziká nielen pre bezpečnosť a zdravie zamestnancov Spoločnosti, ale aj zamestnancov zmluvných firiem vykonávajúcich svoju činnosť v objektoch TRANSPETROL, a.s., a obyvateľov dotknutých území, ktorých štvrtročne informuje o výsledkoch.

V roku 2023 emisné limity sledovaných škodlivín neboli ani raz prekročené. Nedošlo k žiadnej mimoriadnej udalosti ani k akémukoľvek nekontrolovanému úniku nebezpečných látok do pôdy, horninového prostredia, podzemných ani povrchových vôd.

Počas prevádzky TRANSPETROL, a.s., nedošlo k prerušeniu čerpania ropy z dôvodu mimoriadnej udalosti, havárie alebo zlyhania techniky na strane Spoločnosti. Nulová pokuta orgánov štátnej správy za porušenie environmentálnej legislatívy je potvrdením primeranosti nášho úsilia o trvalo udržateľný rozvoj.

2. dozorový audit v roku 2023 potvrdil súlad integrovaného manažérského systému spoločnosti TRANSPETROL, a.s., s požiadavkami uplatnených noriem.

Zároveň v roku 2023 spoločnosť SNAS vykonala dohľad skúšobných laboratórií pre odbery a analýzy ropy a vody, ktorá potvrdila spôsobilosť vykonávať skúšky nestranné a dôveryhodne v súlade s požiadavkami normy ISO/IEC 17025:2017.

The strategic priority of TRANSPETROL, a.s. is to provide a quality service without disturbing the ecological stability of ecosystems and endangering the safety and health of people. The Company's enduring principle is therefore to use the best available technology for the Slovak pipeline system, with a particular emphasis on the safe transportation and storage of crude oil.

The Company's integrated management system meets the requirements for environmental protection, quality of service and protection of persons at an internationally comparable level pursuant to the following internationally recognised standards: ISO 14001:2015, ISO 9001:2015 and ISO 45001:2018. The IMS policy fulfils the strategic objectives of TRANSPETROL, a.s. and it is binding on all employees.

The IMS programme is based on the results achieved in individual areas of environmental protection, working environment and quality of services provided by TRANSPETROL, a.s., and it takes into account the development efforts to comply with legislative obligations and other commitments that the Company has undertaken to fulfil in the areas of air protection, water protection, waste management, working environment and quality of services provided.

The Company regularly analyses the environmental aspects of its activities and services, which may have an impact on the environment, as well as the risks of serious

industrial accidents and risks not only to the safety and health of the Company's employees, but also employees of contractors working on the premises of TRANSPETROL, a.s., and the inhabitants of the affected areas, whom it informs of the results on a quarterly basis.

In 2023, the emission limits for the monitored pollutants were never exceeded. There have been no incidents or any uncontrolled leaks of hazardous substances into the soil, rock formations, groundwater or surface water. During the operations of TRANSPETROL, a.s., there were no interruptions in the pumping of crude oil due to an incident, accident or equipment failure on the part of the Company. The absence of fines from government authorities for breaches of environmental legislation is a testament to the adequacy of our efforts towards sustainable development.

The second surveillance audit in 2023 confirmed the compliance of the integrated management system of TRANSPETROL, a.s. with the requirements of applicable standards.

At the same time, in 2023, the Slovak National Accreditation Service (SNAS) surveyed the testing laboratories for oil and water sampling and analysis. It confirmed our ability to perform tests impartially and credibly in accordance with the requirements of the ISO/IEC 17025:2017 standard.



# 09 INTEGROVANÝ MANAŽÉRSKY SYSTÉM





## 10 BUDÚCI VÝVOJ SPOLOČNOSTI

Hlavným poslaním spoločnosti TRANSPETROL, a.s., ako jediného prevádzkovateľa ropovodného systému na Slovensku, je zabezpečiť jeho bezpečné a spoľahlivé fungovanie na území Slovenska s maximálnym dôrazom na ochranu životného prostredia. Tieto skutočnosti zohrávajú zásadnú úlohu pri riadení prevádzky Spoločnosti s cieľom využiť potenciál vyplývajúci zo strategickej polohy slovenského systému ropovodov ako dôležitej súčasti európskeho ropovodného systému.

Významné zmeny v hospodárskej oblasti podmienené aktuálnym vývojom v energetike v európskom regióne priniesli nové výzvy, či už vo forme nárastu cien energií, zmien prepravných trás pre dodávky ropy, zmien v dodávateľsko-odberateľských vzťahoch a v ďalších oblastiach, na ktoré sa Spoločnosť vďaka dlhoročnému pôsobeniu v tomto sektore zodpovedajúco adaptuje. Rozhodujúcu úlohu zohráva nastavený systém dlhoročne stabilnej spolupráce s kľúčovými zákazníkmi Spoločnosti, ktorý však nevyhnutne prechádza zmenami iniciovanými vývojom v ropnom priemysle.

V dôsledku aktuálne platných sankcií voči Ruskej federácii, zmeny prepravných trás, modernizácia ropovodu TAL (TAL+) s očakávaným spustením do prevádzky v roku 2025, majúcej dopad na zníženie využitia ropovodného systému Slovenskej republiky po tomto termíne, či významnejší nárast nákladov Spoločnosti, najmä z titulu rastu cien energií a inflácie ako aj vysoká miera neistoty týkajúca sa perspektívy strednodobého výhľadu, predstavujú pre Spoločnosť zvýšené riziká a neistoty, ktoré boli pretavené do tvorby opravnej položky na dlhodobý majetok Spoločnosti.

Preto v súvislosti s aktuálnym vývojom v oblasti prepravy ropy v európskom regióne manažment Spoločnosti pokračuje v aktívnom monitorovaní týchto rizík a následnom vyhodnocovaní možných dopadov na prevádzku a hospodárske výsledky Spoločnosti. Sú pripravované operatívne a strategické opatrenia vrátane rozvojových projektov, ktoré majú prispieť k zachovaniu významného postavenia Spoločnosti v slovenskej ekonomike a k zaisťovaniu jej najdôležitejšej úlohy, t.j. preprava ropy, ktorá je dôležitou komoditou pre potreby petrochemického priemyslu a ďalšie strategické sektory hospodárstva. Cieľom uvedených aktivít je zachovanie postavenia ropovodu

Družba na území Slovenskej republiky ako dôležitej súčasti európskeho systému ropovodných koridorov, pričom do predmetnej oblasti spadá aj možnosť reverznej prepravy rôznych druhov ropy cez územie Slovenska pre zahraničných zákazníkov.

Nezastupiteľnú úlohu v činnosti Spoločnosti zohráva skladovanie ropy podľa požiadaviek zákazníkov a plánované rozširovanie skladovacích kapacít pre zvýšené potreby komerčného skladovania ropy a potenciálneho navýšenia množstva skladovaných núdzových zásob ropy v budúcom období v záujme posilnenia energetickej bezpečnosti Slovenska.

Pri zabezpečovaní spoľahlivej prepravy ropy kladie Spoločnosť dôraz predovšetkým na jej environmentálny rozmer. Medzi významné opatrenia, ktoré prispievajú k ochrane životného prostredia a ľudského zdravia je používanie najmodernejších technológií pri prevádzke a údržbe ropovodného systému, kedy napríklad prechodom na modernú dánsku metódu čistenia skladovacích nádrží na ropu došlo k odstráneniu potreby nasadenia ľudského činiteľa v rámci procesu čistenia samotných nádrží a zároveň k minimalizácii tvorby nebezpečného odpadu (ropného kalu) blížiaceho sa k nulovej hodnote.

V rámci implementovania nových techník, zameraných na ochranu životného prostredia a bezpečnosť prevádzky ropovodu sme pristúpili k odstraňovaniu spodových bodov na ropovodnom potrubí bez prerušenia dodávok ropy, patentovanou metódou šetrnou k životnému prostrediu, čím dochádza k zlepšovaniu prevádzkových parametrov a predlžovaniu životnosti ropovodu.

Spoločnosť sa aj pri meniacich podmienkach na trhu koncentruje na poskytovanie kvalitných služieb spojených s väčšou flexibilitou pri preprave rôznych druhov ropy a jej skladovaní so zámerom plniť požiadavky svojich zákazníkov a upevniť svoje postavenie prepravcu ropy v stredoeurópskom regióne.

Všetky plánované investície spolu s modernizáciou riadiaceho a informačného systému ropovodu a podporou odborného vzdelávania pracovníkov Spoločnosti predstavujú kroky smerujúce k hospodárskej stabilite Spoločnosti a k vytvoreniu pevného základu pre budúci rozvoj Spoločnosti.

The main mission of TRANSPETROL, a.s., as the only operator of the oil pipeline system in Slovakia, is to ensure its safe and reliable operation in Slovakia with maximum emphasis on environmental protection. This plays an essential role in managing the Company's operations in order to take advantage of the potential arising from the strategic position of the Slovak pipeline system as an important part of the European pipeline system.

Significant changes in the economic sphere, driven by recent developments in the energy sector in the European region, have brought new challenges, whether in the form of rising energy prices, changes in oil transportation routes, supplier–customer relations and other areas, to which the Company is adapting accordingly thanks to its long-standing presence in this sector. The established system of long-term, stable cooperation with the Company's key customers plays a decisive role which, however, inevitably undergoes changes initiated by developments in the oil industry.

As a result of several consequences caused by sanctions currently in place against the Russian Federation, the changes in transportation routes, and the TAL+ upgrade of the TAL pipeline, which will lead to the reduction of the use of the Slovak pipeline system after its expected commissioning in 2025. There is a significant increase in the Company's costs mainly due to rising energy prices and inflation, as well as a high degree of uncertainty about the medium-term outlook. The Company is therefore exposed to increased risks and uncertainties, leading to the creation of an allowance for the Company's non-current assets.

Accordingly, in the light of current developments in the transportation of crude oil in the European region, the Company's management continues to actively monitor these risks and subsequently assess the potential impacts on the Company's operations and economic results. Operational and strategic measures, including development projects, are being prepared to help maintain the Company's leading position in the Slovak economy and to secure its most important role – the transport of crude oil, which is an important commodity for the petrochemical industry and other strategic sectors of the economy. The aim of the above activities is to maintain

the position of the Druzhba pipeline on the territory of the Slovak Republic as an important part of the European system of pipeline corridors, including the option to reverse pump various types of crude oil through the territory of Slovakia for foreign customers.

Oil storage according to customer requirements, the planned expansion of storage capacity due to increased demand for commercial oil storage, and a potential increase in the volume of emergency oil reserves in the future to strengthen Slovakia's energy security all play an indispensable role in the Company's operations.

In ensuring reliable transport of oil, the Company places particular emphasis on its environmental dimension. Among the important measures that contribute to the protection of the environment and human health is the use of state-of-the-art technologies in the operation and maintenance of the pipeline system. For example, by switching to a modern Danish method of cleaning crude oil storage tanks, the need for human intervention in the cleaning process of the tanks themselves has been eliminated, while at the same time the generation of hazardous waste (oil sludge) has been minimised to close to zero.

As part of the implementation of new techniques aimed at environmental protection and safety of pipeline operation, we proceeded to remove low points on the pipeline without interrupting oil supplies, using a patented, environmentally friendly method, thereby improving operational parameters and extending the life of the pipeline.

Even with the changing market conditions, the Company is concentrating on providing quality services combined with greater flexibility in transporting different types of crude oil and its storage, with the intention of meeting the requirements of its customers and consolidating its position as an oil transporter in the Central European region.

All planned investments, together with the modernisation of the pipeline management and information system and further training of the Company's employees, represent steps towards the economic stability of the Company and the creation of a solid foundation for its future development.



# **EKONOMICKÉ VÝSLEDKY ZA ROK 2023**

## **ECONOMIC RESULTS FOR 2023**



## Výnosy (v EUR)

|  | 2019              | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby z predaja služieb                        | 62 106 563        | 60 664 430        | 59 770 720        | 64 962 916        | 72 832 217        |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | 52 747            | 238 529           | 216 797           | 112 446           | 34 517            |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti         | 1 081 559         | 828 487           | 1 112 628         | 1 668 071         | 2 427 777         |
| Tržby z predaja tovaru a aktivácia služieb     | 97 729            | 81 238            | 92 382            | 122 340           | 146 960           |
| <b>VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI SPOLU</b>    | <b>63 338 598</b> | <b>61 812 684</b> | <b>61 192 527</b> | <b>66 865 773</b> | <b>75 441 471</b> |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku         | 294 373           | 529 974           | 971 624           | 1 162 850         | 1 102 509         |
| Výnosy z predaja cenných papierov a podielov   | -                 | 374 821           | -                 | -                 | 2                 |
| Výnosové úroky                                 | 314               | 4 087             | 1 949             | 143 841           | 1 765 560         |
| Kurzové zisky                                  | 310               | 166               | 312               | 3 020             | 151               |
| <b>VÝNOSY Z FINANČNEJ ČINNOSTI SPOLU</b>       | <b>294 997</b>    | <b>909 048</b>    | <b>973 885</b>    | <b>1 309 711</b>  | <b>2 868 222</b>  |
| <b>VÝNOSY CELKOM</b>                           | <b>63 633 595</b> | <b>62 721 732</b> | <b>62 166 412</b> | <b>68 175 484</b> | <b>78 309 693</b> |

## Náklady (v EUR)

|   | 2019              | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok | 7 196 086         | 5 752 542         | 5 983 696         | 11 474 083        | 13 354 803        |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru                 | 15 899            | 6 927             | 8 696             | 17 268            | 17 033            |
| Opravné položky k zásobám   | 4 785             | 19 361            | 74 838            | 9 938             | -                 |
| Služby  | 13 801 681        | 13 024 137        | 8 132 662         | 8 430 999         | 9 163 554         |
| Osobné náklady  | 12 388 869        | 12 213 311        | 13 255 177        | 14 013 862        | 15 099 613        |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                   | 18 517 321        | 19 425 541        | 22 095 621        | 20 692 454        | 28 304 427        |
| Opravné položky k pohľadávkam                                     | -655              | -56               | -                 | -                 | -                 |
| Dane a poplatky   | 626 938           | 754 513           | 641 754           | 641 033           | 645 098           |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                            | 1 824 024         | 1 793 840         | 1 206 888         | 1 316 494         | 1 461 029         |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku                      | 6 919             | 1 920             | 63 167            | 18 825            | 17 074            |
| <b>NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ SPOLU</b>                       | <b>54 381 867</b> | <b>52 992 036</b> | <b>51 462 499</b> | <b>56 614 956</b> | <b>68 062 631</b> |
| Predané cenné papiere a podiely                                   | -                 | 374 821           | -                 | -                 | -                 |
| Kurzové straty  | 1 323             | 1 358             | 118               | 4 111             | 988               |
| Opravné položky k finančnému majetku                              | 2 272 032         | 394 481           | 176 669           | 438 578           | 412 218           |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť                               | 7 292             | 7 602             | 18 303            | 21 931            | 7 014             |
| <b>NÁKLADY NA FINANČNÚ ČINNOSŤ SPOLU</b>                          | <b>2 280 647</b>  | <b>778 262</b>    | <b>195 090</b>    | <b>464 620</b>    | <b>420 220</b>    |
| <b>NÁKLADY CELKOM</b>   | <b>56 662 514</b> | <b>53 770 298</b> | <b>51 657 589</b> | <b>57 079 576</b> | <b>68 482 851</b> |

Revenues (in EUR)

|   | 2019              | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Revenues from services                          | 62 106 563        | 60 664 430        | 59 770 720        | 64 962 916        | 72 832 217        |
| Sale of fixed assets and materials              | 52 747            | 238 529           | 216 797           | 112 446           | 34 517            |
| Other revenues from operations                  | 1 081 559         | 828 487           | 1 112 628         | 1 668 071         | 2 427 777         |
| Revenues from sale of goods and services        | 97 729            | 81 238            | 92 382            | 122 340           | 146 960           |
| <b>TOTAL REVENUES FROM OPERATIONS</b>           | <b>63 338 598</b> | <b>61 812 684</b> | <b>61 192 527</b> | <b>66 865 773</b> | <b>75 441 471</b> |
| Revenues from non-current financial assets      | 294 373           | 529 974           | 971 624           | 1 162 850         | 1 102 509         |
| Revenues from sale of shares and securities     | -                 | 374 821           | -                 | -                 | 2                 |
| Interest income                                 | 314               | 4 087             | 1 949             | 143 841           | 1 765 560         |
| Exchange rate gains                             | 310               | 166               | 312               | 3 020             | 151               |
| <b>TOTAL REVENUES FROM FINANCING ACTIVITIES</b> | <b>294 997</b>    | <b>909 048</b>    | <b>973 885</b>    | <b>1 309 711</b>  | <b>2 868 222</b>  |
| <b>TOTAL REVENUES</b>                           | <b>63 633 595</b> | <b>62 721 732</b> | <b>62 166 412</b> | <b>68 175 484</b> | <b>78 309 693</b> |

Costs (in EUR)

|  | 2019              | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Consumption of raw materials, energy and other non-inventory items | 7 196 086         | 5 752 542         | 5 983 696         | 11 474 083        | 13 354 803        |
| Costs of procurement of sold goods                                 | 15 899            | 6 927             | 8 696             | 17 268            | 17 033            |
| Allowances for inventories   | 4 785             | 19 361            | 74 838            | 9 938             | -                 |
| Services   | 13 801 681        | 13 024 137        | 8 132 662         | 8 430 999         | 9 163 554         |
| Personnel costs  | 12 388 869        | 12 213 311        | 13 255 177        | 14 013 862        | 15 099 613        |
| Depreciation of tangible and intangible assets                     | 18 517 321        | 19 425 541        | 22 095 621        | 20 692 454        | 28 304 427        |
| Allowances for receivables   | -655              | -56               | -                 | -                 | -                 |
| Taxes and fees   | 626 938           | 754 513           | 641 754           | 641 033           | 645 098           |
| Other operating costs  | 1 824 024         | 1 793 840         | 1 206 888         | 1 316 494         | 1 461 029         |
| Net book values of non-current assets sold                         | 6 919             | 1 920             | 63 167            | 18 825            | 17 074            |
| <b>TOTAL COSTS OF OPERATING ACTIVITIES</b>                         | <b>54 381 867</b> | <b>52 992 036</b> | <b>51 462 499</b> | <b>56 614 956</b> | <b>68 062 631</b> |
| Costs of financial assets and shares sold                          | -                 | 374 821           | -                 | -                 | -                 |
| Foreign exchange losses  | 1 323             | 1 358             | 118               | 4 111             | 988               |
| Allowances for financial assets                                    | 2 272 032         | 394 481           | 176 669           | 438 578           | 412 218           |
| Other financial costs  | 7 292             | 7 602             | 18 303            | 21 931            | 7 014             |
| <b>TOTAL COSTS OF FINANCIAL ACTIVITIES</b>                         | <b>2 280 647</b>  | <b>778 262</b>    | <b>195 090</b>    | <b>464 620</b>    | <b>420 220</b>    |
| <b>TOTAL COSTS</b>   | <b>56 662 514</b> | <b>53 770 298</b> | <b>51 657 589</b> | <b>57 079 576</b> | <b>68 482 851</b> |

## Hospodársky výsledok (v EUR)

|                                   | 2019             | 2020             | 2021              | 2022              | 2023             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Výnosy celkom                     | 63 633 595       | 62 721 732       | 62 166 412        | 68 175 484        | 78 309 693       |
| Náklady celkom                    | 56 662 514       | 53 770 298       | 51 657 589        | 57 079 576        | 68 482 851       |
| <b>Účtovný zisk pred zdanením</b> | <b>6 971 081</b> | <b>8 951 434</b> | <b>10 508 823</b> | <b>11 095 908</b> | <b>9 826 842</b> |

## Individuálna súvaha v skrátrenom rozsahu (v EUR)

|  | 2019<br>Netto      | 2020<br>Netto      | 2021<br>Netto      | 2022<br>Netto      | 2023<br>Netto      |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>SPOLU MAJETOK</b>                           | <b>367 754 937</b> | <b>370 522 117</b> | <b>374 520 942</b> | <b>380 516 477</b> | <b>388 238 058</b> |
| <b>Neobežný majetok</b>                        | <b>334 095 015</b> | <b>332 084 633</b> | <b>323 434 246</b> | <b>314 317 823</b> | <b>297 847 569</b> |
| Dlhodobý nehmotný majetok                      | 13 352 572         | 12 286 941         | 8 091 402          | 6 412 015          | 6 647 135          |
| Dlhodobý hmotný majetok                        | 251 631 490        | 251 061 559        | 246 606 712        | 239 169 676        | 222 464 302        |
| Dlhodobý finančný majetok                      | 69 110 953         | 68 736 133         | 68 736 132         | 68 736 132         | 68 736 132         |
| <b>Obežný majetok</b>                          | <b>25 511 291</b>  | <b>35 886 105</b>  | <b>49 063 689</b>  | <b>64 266 068</b>  | <b>83 809 802</b>  |
| Zásoby   | 977 911            | 954 673            | 686 109            | 929 133            | 930 128            |
| Krátkodobé pohľadávky                          | 8 164 849          | 7 875 361          | 6 764 028          | 30 459 471         | 10 624 183         |
| Finančné účty                                  | 16 368 531         | 27 056 071         | 41 613 552         | 32 877 464         | 72 255 491         |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                       | <b>8 148 631</b>   | <b>2 551 379</b>   | <b>2 023 007</b>   | <b>1 932 586</b>   | <b>6 580 687</b>   |
| <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>          | <b>367 754 937</b> | <b>370 522 117</b> | <b>374 520 942</b> | <b>380 516 477</b> | <b>388 238 058</b> |
| <b>Vlastné imanie</b>                          | <b>325 606 360</b> | <b>332 367 613</b> | <b>338 352 572</b> | <b>343 724 011</b> | <b>350 061 213</b> |
| Základné imanie                                | 252 871 892        | 252 871 892        | 252 871 892        | 252 871 892        | 272 522 740        |
| Kapitálové fondy                               | 9 985 055          | 9 985 055          | 9 985 055          | 9 985 055          | 9 985 055          |
| Fondy zo zisku                                 | 53 227 405         | 53 227 405         | 53 227 405         | 52 898 639         | 56 828 809         |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov           | 4 744 588          | 9 317 319          | 14 053 389         | 20 524 465         | 2 637 213          |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+ -) | 4 777 420          | 6 965 942          | 8 214 831          | 7 443 960          | 8 087 396          |
| <b>Závazky</b>                                 | <b>39 674 766</b>  | <b>35 393 521</b>  | <b>33 391 835</b>  | <b>34 302 094</b>  | <b>34 829 740</b>  |
| Dlhodobé a krátkodobé rezervy                  | 1 598 810          | 1 181 020          | 1 142 436          | 1 153 208          | 1 216 616          |
| Dlhodobé záväzky                               | 22 506 603         | 22 561 554         | 23 960 494         | 25 217 381         | 23 099 970         |
| Krátkodobé záväzky                             | 15 569 353         | 11 650 947         | 8 288 905          | 7 931 505          | 10 513 154         |
| Bankové úvery a výpomoci                       | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                       | <b>2 473 811</b>   | <b>2 760 983</b>   | <b>2 776 535</b>   | <b>2 490 372</b>   | <b>3 347 105</b>   |

Economic result (in EUR)

|                          | 2019             | 2020             | 2021              | 2022              | 2023             |
|--------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Total revenues           | 63 633 595       | 62 721 732       | 62 166 412        | 68 175 484        | 78 309 693       |
| Total costs              | 56 662 514       | 53 770 298       | 51 657 589        | 57 079 576        | 68 482 851       |
| <b>Profit before tax</b> | <b>6 971 081</b> | <b>8 951 434</b> | <b>10 508 823</b> | <b>11 095 908</b> | <b>9 826 842</b> |

Individual short-form balance sheet (in EUR)

|   | 2019<br>Netto      | 2020<br>Netto      | 2021<br>Netto      | 2022<br>Netto      | 2023<br>Netto      |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>TOTAL ASSETS</b>                     | <b>367 754 937</b> | <b>370 522 117</b> | <b>374 520 942</b> | <b>380 516 477</b> | <b>388 238 058</b> |
| <b>Non-current assets</b>               | <b>334 095 015</b> | <b>332 084 633</b> | <b>323 434 246</b> | <b>314 317 823</b> | <b>297 847 569</b> |
| Intangible assets                       | 13 352 572         | 12 286 941         | 8 091 402          | 6 412 015          | 6 647 135          |
| Tangible assets                         | 251 631 490        | 251 061 559        | 246 606 712        | 239 169 676        | 222 464 302        |
| Financial assets                        | 69 110 953         | 68 736 133         | 68 736 132         | 68 736 132         | 68 736 132         |
| <b>Current assets</b>                   | <b>25 511 291</b>  | <b>35 886 105</b>  | <b>49 063 689</b>  | <b>64 266 068</b>  | <b>83 809 802</b>  |
| Inventories                             | 977 911            | 954 673            | 686 109            | 929 133            | 930 128            |
| Receivables                             | 8 164 849          | 7 875 361          | 6 764 028          | 30 459 471         | 10 624 183         |
| Financial accounts                      | 16 368 531         | 27 056 071         | 41 613 552         | 32 877 464         | 72 255 491         |
| <b>Accruals</b>                         | <b>8 148 631</b>   | <b>2 551 379</b>   | <b>2 023 007</b>   | <b>1 932 586</b>   | <b>6 580 687</b>   |
| <b>TOTAL EQUITY AND LIABILITIES</b>     | <b>367 754 937</b> | <b>370 522 117</b> | <b>374 520 942</b> | <b>380 516 477</b> | <b>388 238 058</b> |
| <b>Equity</b>                           | <b>325 606 360</b> | <b>332 367 613</b> | <b>338 352 572</b> | <b>343 724 011</b> | <b>350 061 213</b> |
| Share capital                           | 252 871 892        | 252 871 892        | 252 871 892        | 252 871 892        | 272 522 740        |
| Capital funds                           | 9 985 055          | 9 985 055          | 9 985 055          | 9 985 055          | 9 985 055          |
| Profit reserves                         | 53 227 405         | 53 227 405         | 53 227 405         | 52 898 639         | 56 828 809         |
| Retained earnings from the past         | 4 744 588          | 9 317 319          | 14 053 389         | 20 524 465         | 2 637 213          |
| Net profit/loss for fiscal period (+/-) | 4 777 420          | 6 965 942          | 8 214 831          | 7 443 960          | 8 087 396          |
| <b>Liabilities</b>                      | <b>39 674 766</b>  | <b>35 393 521</b>  | <b>33 391 835</b>  | <b>34 302 094</b>  | <b>34 829 740</b>  |
| Non-current and current reserves        | 1 598 810          | 1 181 020          | 1 142 436          | 1 153 208          | 1 216 616          |
| Non-current liabilities                 | 22 506 603         | 22 561 554         | 23 960 494         | 25 217 381         | 23 099 970         |
| Current liabilities                     | 15 569 353         | 11 650 947         | 8 288 905          | 7 931 505          | 10 513 154         |
| Bank loans and borrowings               | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| <b>Accruals</b>                         | <b>2 473 811</b>   | <b>2 760 983</b>   | <b>2 776 535</b>   | <b>2 490 372</b>   | <b>3 347 105</b>   |

## Individuálny výkaz ziskov a strát v skrátrenom rozsahu (v EUR)

|  | 2019              | 2020             | 2021             | 2022              | 2023             |
|--|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Tržby z predaja služieb, tovaru, aktivácia                       | 62 204 292        | 60 745 668       | 59 863 102       | 65 085 256        | 72 979 177       |
| Spotreba materiálu, energie, tovaru a opravné položky k zásobám  | 7 216 770         | 5 778 830        | 6 067 230        | 11 501 289        | 13 371 836       |
| Služby   | 13 801 681        | 13 024 137       | 8 132 662        | 8 430 999         | 9 163 554        |
| Osobné náklady   | 12 388 869        | 12 213 311       | 13 255 177       | 14 013 862        | 15 099 613       |
| Dane a poplatky  | 626 938           | 754 513          | 641 754          | 641 033           | 645 098          |
| Odpisy DNM a DHM   | 18 517 321        | 19 425 541       | 22 095 621       | 20 692 454        | 28 304 427       |
| Tržby z predaja DM a materiálu                                   | 52 747            | 238 529          | 216 797          | 112 446           | 34 517           |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu         | 6 919             | 1 920            | 63 167           | 18 825            | 17 074           |
| Použitie a zrušenie rezerv do výnosov z hospodárskej činnosti    | -                 | -                | -                | -                 | -                |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam             | -655              | -56              | -                | -                 | -                |
| Zúčtovanie opravných položiek do výnosov z hospodárskej činnosti | -                 | -                | -                | -                 | -                |
| Tvorba opravných položiek do nákladov na hospodársku činnosť     | -                 | -                | -                | -                 | -                |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                           | 1 081 559         | 828 487          | 1 112 628        | 1 668 071         | 2 427 777        |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                           | 1 824 024         | 1 793 840        | 1 206 888        | 1 316 494         | 1 461 029        |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>             | <b>8 956 731</b>  | <b>8 820 648</b> | <b>9 730 028</b> | <b>10 250 817</b> | <b>7 378 840</b> |
| Predané cenné papiere a podiely                                  | -                 | -                | -                | -                 | 2                |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                           | 294 373           | 529 974          | 971 624          | 1 162 850         | 1 102 509        |
| Výnosové úroky   | 314               | 4 087            | 1 949            | 143 841           | 1 765 560        |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti                              | 310               | 166              | 312              | 3 020             | 151              |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť, kurzové straty              | 8 615             | 8 960            | 18 421           | 26 042            | 8 002            |
| Opravné položky k finančnému majetku                             | 2 272 032         | 394 481          | 176 669          | 438 578           | 412 218          |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>                | <b>-1 985 650</b> | <b>130 786</b>   | <b>778 795</b>   | <b>845 091</b>    | <b>2 448 002</b> |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti                                  | 2 193 661         | 1 985 492        | 2 293 992        | 3 651 948         | 1 739 446        |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>                  | <b>4 777 420</b>  | <b>6 965 942</b> | <b>8 214 831</b> | <b>7 443 960</b>  | <b>8 087 396</b> |

## Rozhodujúce finančné ukazovatele (v EUR)

|                                   | 2019        | 2020        | 2021        | 2022        | 2023        |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Zisk po zdanení                   | 4 777 420   | 6 965 942   | 8 214 831   | 7 443 960   | 8 087 396   |
| Celkové aktíva                    | 367 754 937 | 370 522 117 | 374 520 942 | 380 516 477 | 388 238 058 |
| Vlastné imanie                    | 325 606 360 | 332 367 613 | 338 352 572 | 343 724 011 | 350 061 213 |
| Rentabilita aktív (ROA) %         | 1,30        | 1,88        | 2,19        | 1,96        | 2,08        |
| Rentabilita vlast. imania (ROE) % | 1,47        | 2,10        | 2,43        | 2,17        | 2,31        |

Individual short-form profit and loss statement (in EUR)

|  | 2019              | 2020             | 2021             | 2022              | 2023             |
|--|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <i>Revenues from services, goods, capitalisation</i>                       | 62 204 292        | 60 745 668       | 59 863 102       | 65 085 256        | 72 979 177       |
| Consumption of raw materials, energy, goods and allowances for inventories | 7 216 770         | 5 778 830        | 6 067 230        | 11 501 289        | 13 371 836       |
| Services   | 13 801 681        | 13 024 137       | 8 132 662        | 8 430 999         | 9 163 554        |
| Personnel costs  | 12 388 869        | 12 213 311       | 13 255 177       | 14 013 862        | 15 099 613       |
| Taxes and fees   | 626 938           | 754 513          | 641 754          | 641 033           | 645 098          |
| Depreciation of tangible and intangible assets                             | 18 517 321        | 19 425 541       | 22 095 621       | 20 692 454        | 28 304 427       |
| <i>Sale of non-current assets and materials sold</i>                       | 52 747            | 238 529          | 216 797          | 112 446           | 34 517           |
| Net book value of non-current assets and materials sold                    | 6 919             | 1 920            | 63 167           | 18 825            | 17 074           |
| <i>Use and reversal of reserves to revenues from operations</i>            | -                 | -                | -                | -                 | -                |
| Creation and reversal of allowances for receivables                        | -655              | -56              | -                | -                 | -                |
| <i>Reversal of allowances to revenues from operations</i>                  | -                 | -                | -                | -                 | -                |
| Creation of allowances to costs of operations                              | -                 | -                | -                | -                 | -                |
| <i>Other revenues from operations</i>                                      | 1 081 559         | 828 487          | 1 112 628        | 1 668 071         | 2 427 777        |
| Other operating costs  | 1 824 024         | 1 793 840        | 1 206 888        | 1 316 494         | 1 461 029        |
| <b>Profit/loss from operations</b>   | <b>8 956 731</b>  | <b>8 820 648</b> | <b>9 730 028</b> | <b>10 250 817</b> | <b>7 378 840</b> |
| <i>Costs of financial assets and shares sold</i>                           | -                 | -                | -                | -                 | 2                |
| <i>Revenues from non-current financial assets</i>                          | 294 373           | 529 974          | 971 624          | 1 162 850         | 1 102 509        |
| Interest income  | 314               | 4 087            | 1 949            | 143 841           | 1 765 560        |
| <i>Other financial revenues</i>  | 310               | 166              | 312              | 3 020             | 151              |
| Other financial costs, foreign exchange losses                             | 8 615             | 8 960            | 18 421           | 26 042            | 8 002            |
| <i>Allowances for financial assets</i>                                     | 2 272 032         | 394 481          | 176 669          | 438 578           | 412 218          |
| <b>Profit/loss from financing activities</b>                               | <b>-1 985 650</b> | <b>130 786</b>   | <b>778 795</b>   | <b>845 091</b>    | <b>2 448 002</b> |
| Income tax on ordinary activities  | 2 193 661         | 1 985 492        | 2 293 992        | 3 651 948         | 1 739 446        |
| <b>Profit/loss for accounting period</b>                                   | <b>4 777 420</b>  | <b>6 965 942</b> | <b>8 214 831</b> | <b>7 443 960</b>  | <b>8 087 396</b> |

Critical financial indicators (in EUR)

|                          | 2019        | 2020        | 2021        | 2022        | 2023        |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Profit after tax         | 4 777 420   | 6 965 942   | 8 214 831   | 7 443 960   | 8 087 396   |
| Total assets             | 367 754 937 | 370 522 117 | 374 520 942 | 380 516 477 | 388 238 058 |
| Equity                   | 325 606 360 | 332 367 613 | 338 352 572 | 343 724 011 | 350 061 213 |
| Return on assets (ROA) % | 1,30        | 1,88        | 2,19        | 1,96        | 2,08        |
| Return on equity (ROE) % | 1,47        | 2,10        | 2,43        | 2,17        | 2,31        |

## 11 EKONOMICKÉ VÝSLEDKY ZA ROK 2023

Spoločnosť v roku 2023 dosiahla výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške 9 826 842 EUR a výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 8 087 396 EUR.

Rentabilita vlastného imania (ROE) na úrovni 2,31 % (v roku 2023) vyjadruje, že na 1 EUR vlastného imania/investovaného kapitálu pripadá 0,0231 EUR čistého zisku.

**Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023** vo výške 8 087 396 EUR je nasledovný:

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| Príděl do sociálneho fondu      | 270 728 EUR   |
| Výplata dividend                | 1 500 000 EUR |
| Fond odmien                     | 800 000 EUR   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 5 516 668 EUR |

V zmysle stanov Spoločnosti rozdelenie zisku patrí do pôsobnosti valného zhromaždenia. Návrh na rozdelenie zisku nebol do vydania výročnej správy schválený valným zhromaždením.

### Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa:

Po 31. decembri 2023 do vydania výročnej správy nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

### Náklady na činnosti v oblasti výskumu a vývoja:

Spoločnosť nevykázala náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

### Nadobúdanie vlastných akcií:

Spoločnosť v roku 2023 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

### Organizačná zložka účtovnej jednotky v zahraničí:

Spoločnosť nedisponuje organizačnou jednotkou v zahraničí.

The Company achieved a profit before tax of EUR 9,826,842 and a profit after tax of EUR 8,087,396 in 2023.

The return on equity (ROE) of 2.31% (in 2023) reflects that for every 1 EUR of equity/ invested capital there is 0.0231 EUR of net profit.

**The proposal for the distribution of the 2023 profit** of EUR 8,087,396 is as follows:

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| Social fund allocation              | EUR 270,728   |
| Payment of dividends                | EUR 1,500,000 |
| Bonus fund                          | EUR 800,000   |
| Retained earnings of previous years | EUR 5,516,668 |

Pursuant to the Statutes of the Company, the distribution of profits falls within the powers of the General Meeting. The proposal for the distribution of profits has not yet been approved by the General Meeting as at the date of issue of this Annual Report.

**Events of special significance occurring after the end of the financial year for which this Annual Report is prepared:**

No events occurred between 31 December 2023 and the issue of this Annual Report that require recognition in the 2023 Financial Statement.

**Costs of research and development activities:**

The Company has not recognised any costs of research and development activities.

**Acquisition of own shares:**

The Company did not acquire treasury shares, temporary warrants, business units or shares, temporary warrants or business units of the parent entity in 2023.

**Foreign organisational unit of the accounting entity:**

The Company does not have any foreign organisational units.






# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 31. 12. 2023




# 12 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA k 31. 12. 2023

|  |                  |  |   |   |         |
|--|------------------|--|---|---|---------|
| UZPODy14_1   |                  | <b>ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA</b>  |   | podnikateľov v podvojnom účtovníctve                            |         |
| Úč POD   |                  | zostavená k <b>31.12.2023</b>  |   |   |         |
| <p>Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.<br/>         Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.</p> <p>Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9</p> |                  |  |   |   |         |
| Daňové identifikačné číslo   | Účtovná závierka | Účtovná jednotka   | Mesiac Rok                                    |   |         |
| 2020403715   | X riadna         | malá   | Za obdobie                                    | od  | 1 2023  |
| IČO  | mimoriadna       | X veľká  |   | do  | 12 2023 |
| 31341977   | priebežná        | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie          | od  | 1 2022  |
| SK NACE  |                  |  |   | do  | 12 2022 |
| 49.50.2  |                  |  |   |   |         |
| Priložené súčasti účtovnej závierky  |                  |  |   |   |         |
| X Súvaha (Úč POD 1-01)<br>(v celých eurách)  |                  | X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)<br>(v celých eurách)  |   | X Poznámky (Úč POD 3-01)<br>(v celých eurách alebo eurocentoch) |         |
| Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky  |                  |  |   |   |         |
| TRANSPETROL, a.s.  |                  |  |   |   |         |
| Sidlo účtovnej jednotky  |                  |  |   |   |         |
| Ulica  |                  |  | Číslo   |   |         |
| Šumavská   |                  |  | 38  |   |         |
| PSČ  |                  | Obec   |   |   |         |
| 82108  |                  | Bratislava   |   |   |         |
| Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti   |                  |  |   |   |         |
| Bratislava III   |                  |  |   |   |         |
| Oddiel: Sa, Vložka číslo: 507/B  |                  |  |   |   |         |
| Telefónne číslo  |                  |  | Faxové číslo                                  |   |         |
| 2/50641734   |                  |  |   |   |         |
| E-mailová adresa   |                  |  |   |   |         |
| transpetrol@transpetrol.sk   |                  |  |   |   |         |
| Zostavená dňa:   | Schválená dňa:   | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |   |   |         |
| 31.5.2024  | . . 20           |    |   |   |         |
| Záznamy daňového úradu   |                  |  |   |   |         |
|  |                  |  |   |   |         |
| Miesto pre evidenčné číslo   |                  |  | Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu |   |         |

| UZPODV14_2   |   | Súvaha         |                       | DIČ 2020403715 |                   | IČO 31341977 |  |  |  |
|--------------|---|----------------|-----------------------|----------------|-------------------|--------------|--|---|--|
| Označenie a  | STRANA AKTÍV b  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie |                |                   |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |   |  |
|              |   |                | Brutto - časť 1       |                | Netto 2           |              | Netto 3                                      |   |  |
|              |   |                | Korekcia - časť 2     |                |                   |              |  |   |  |
|              | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                         | 01             | 7 8 9 7 8 3 3 9 7     |                | 3 8 8 2 3 8 0 5 8 |              |  |   |  |
|              |   |                | 4 0 1 5 4 5 3 3 9     |                |                   |              | 3 8 0 5 1 6 4 7 7                            |   |  |
| <b>A.</b>    | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                      | 02             | 6 9 8 1 9 1 7 4 7     |                | 2 9 7 8 4 7 5 6 9 |              |  |   |  |
|              |   |                | 4 0 0 3 4 4 1 7 8     |                |                   |              | 3 1 4 3 1 7 8 2 3                            |   |  |
| <b>A.I.</b>  | <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b><br>súčet (r. 04 až r. 10)            | 03             | 3 3 0 7 1 7 9 9       |                | 6 6 4 7 1 3 5     |              |  |   |  |
|              |   |                | 2 6 4 2 4 6 6 4       |                |                   |              | 6 4 1 2 0 1 5                                |   |  |
| A.I.1.       | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/                       | 04             |                       |                |                   |              |  |   |  |
| 2.           | Softvér (013) - /073, 091A/   | 05             | 2 8 8 8 6 8 2 7       |                | 4 4 8 9 8 0 0     |              |  |   |  |
|              |   |                | 2 4 3 9 7 0 2 7       |                |                   |              | 5 8 2 1 0 7 0                                |   |  |
| 3.           | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/                                  | 06             | 6 1 3 2 8             |                | 5 3 7 8 8         |              |  |   |  |
|              |   |                | 7 5 4 0               |                |                   |              | 5 5 3 2 1                                    |   |  |
| 4.           | Goodwill (015) - /075, 091A/  | 07             |                       |                |                   |              |  |   |  |
| 5.           | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/       | 08             | 2 1 1 9 4 0 7         |                | 1 0 3 3 6 2       |              |  |   |  |
|              |   |                | 2 0 1 6 0 4 5         |                |                   |              | 9 6 1 4 4                                    |   |  |
| 6.           | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/                   | 09             | 2 0 0 4 2 3 7         |                | 2 0 0 0 1 8 5     |              |  |   |  |
|              |   |                | 4 0 5 2               |                |                   |              | 4 3 9 4 8 0                                  |   |  |
| 7.           | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/      | 10             |                       |                |                   |              |  |   |  |
| <b>A.II.</b> | <b>Dlhodobý hmotný majetok</b><br>súčet (r. 12 až r. 20)              | 11             | 5 8 8 4 8 5 6 6 0     |                | 2 2 2 4 6 4 3 0 2 |              |  |   |  |
|              |   |                | 3 6 6 0 2 1 3 5 8     |                |                   |              | 2 3 9 1 6 9 6 7 6                            |   |  |
| A.II.1.      | Pozemky (031) - /092A/  | 12             | 3 9 3 0 5 3 2         |                | 3 9 3 0 5 3 2     |              |  |   |  |
|              |   |                |                       |                |                   |              | 3 9 3 0 0 9 4                                |   |  |
| 2.           | Stavby (021) - /081, 092A/  | 13             | 4 1 8 7 2 3 6 0 5     |                | 1 9 1 3 0 7 8 7 6 |              |  |   |  |
|              |   |                | 2 2 7 4 1 5 7 2 9     |                |                   |              | 2 0 5 6 0 9 2 5 8                            |   |  |
| 3.           | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14             | 1 5 7 5 8 3 1 9 2     |                | 2 0 9 5 4 1 0 4   |              |  |   |  |
|              |   |                | 1 3 6 6 2 9 0 8 8     |                |                   |              | 2 6 7 2 1 5 8 2                              |   |  |


# 12 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA k 31. 12. 2023

| UZPODV14_3  |   | Súvaha         |                       | DIČ 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5 |  | IČO 3 1 3 4 1 9 7 7 |                 | Barcode |  |  |
|-------------|---|----------------|-----------------------|-------------------------|--|---------------------|-----------------|---------|--|--|
| Označenie a | STRANA AKTÍV b  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie |                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                     |                 |         |  |  |
|             |   |                | 1                     | Korekcia - časť 2       | Netto 2                                      | Netto 3             |                 |         |  |  |
| 4.          | Pestovateľské celky trvalých poraslov (025) - /085, 092A/   | 15             |                       |                         |  |                     |                 |         |  |  |
| 5.          | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/   | 16             |                       |                         |  |                     |                 |         |  |  |
| 6.          | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/  | 17             | 7 5 9 7 0 2           |                         | 5 4 7 9 3 1                                  |                     |                 |         |  |  |
|             |   |                | 2 1 1 7 7 1           |                         |  |                     | 5 6 9 0 4 4     |         |  |  |
| 7.          | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/   | 18             | 7 4 8 8 6 2 9         |                         | 5 7 2 3 8 5 9                                |                     |                 |         |  |  |
|             |   |                | 1 7 6 4 7 7 0         |                         |  |                     | 2 3 3 9 6 9 8   |         |  |  |
| 8.          | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/  | 19             |                       |                         |  |                     |                 |         |  |  |
| 9.          | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098   | 20             |                       |                         |  |                     |                 |         |  |  |
| A.III.      | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)  | 21             | 7 6 6 3 4 2 8 8       |                         | 6 8 7 3 6 1 3 2                              |                     |                 |         |  |  |
|             |   |                | 7 8 9 8 1 5 6         |                         |  |                     | 6 8 7 3 6 1 3 2 |         |  |  |
| A.III.1.    | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                | 22             | 7 6 1 0 9 1 5 5       |                         | 6 8 2 1 0 9 9 9                              |                     |                 |         |  |  |
|             |   |                | 7 8 9 8 1 5 6         |                         |  |                     | 6 8 2 1 0 9 9 9 |         |  |  |
| 2.          | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23             | 5 2 5 1 3 3           |                         | 5 2 5 1 3 3                                  |                     |                 |         |  |  |
|             |   |                |                       |                         |  |                     | 5 2 5 1 3 3     |         |  |  |
| 3.          | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/  | 24             |                       |                         |  |                     |                 |         |  |  |
| 4.          | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/   | 25             |                       |                         |  |                     |                 |         |  |  |
| 5.          | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/                           | 26             |                       |                         |  |                     |                 |         |  |  |
| 6.          | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/   | 27             |                       |                         |  |                     |                 |         |  |  |
| 7.          | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/                            | 28             |                       |                         |  |                     |                 |         |  |  |

| UZPODV14_4     |   | Súvaha         |                       | DIČ 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5 |                   | IČO 3 1 3 4 1 9 7 7 |  |  |  |
|----------------|---|----------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|--|---|--|
| Označenie a    | STRANA AKTÍV b  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie |                         |                   |                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |   |  |
|                |   |                | 1                     |                         | 2                 |                     | 3  |   |  |
|                |   |                | Brutto - časť 1       |                         | Korekcia - časť 2 |                     | Netto  |   |  |
| 8.             | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29             |                       |                         |                   |                     |  |   |  |
| 9.             | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)   | 30             |                       |                         |                   |                     |  |   |  |
| 10.            | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/  | 31             |                       |                         |                   |                     |  |   |  |
| 11.            | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/  | 32             |                       |                         |                   |                     |  |   |  |
| <b>B.</b>      | <b>Obežný majetok</b><br>r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71  | 33             | 8 5 0 1 0 9 6 3       |                         | 8 3 8 0 9 8 0 2   |                     |  |   |  |
|                |   |                | 1 2 0 1 1 6 1         |                         |                   |                     | 6 4 2 6 6 0 6 8                              |   |  |
| <b>B.I.</b>    | <b>Zásoby</b><br>súčet (r. 35 až r. 40)   | 34             | 1 8 6 4 2 7 6         |                         | 9 3 0 1 2 8       |                     |  |   |  |
|                |   |                | 9 3 4 1 4 8           |                         |                   |                     | 9 2 9 1 3 3                                  |   |  |
| <b>B.I.1.</b>  | <b>Materiál</b><br>(112, 119, 11X) - /191, 19X/   | 35             | 1 8 6 2 3 2 6         |                         | 9 2 8 1 7 8       |                     |  |   |  |
|                |   |                | 9 3 4 1 4 8           |                         |                   |                     | 9 2 7 1 7 1                                  |   |  |
| 2.             | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/   | 36             |                       |                         |                   |                     |  |   |  |
| 3.             | Výrobky (123) - /194/   | 37             |                       |                         |                   |                     |  |   |  |
| 4.             | Zvieratá (124) - /195/  | 38             |                       |                         |                   |                     |  |   |  |
| 5.             | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/   | 39             | 1 9 5 0               |                         | 1 9 5 0           |                     |  |   |  |
|                |   |                |                       |                         |                   |                     | 1 9 6 2                                      |   |  |
| 6.             | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/  | 40             |                       |                         |                   |                     |  |   |  |
| <b>B.II.</b>   | <b>Dlhodobé pohľadávky</b><br>súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)  | 41             |                       |                         |                   |                     |  |   |  |
| <b>B.II.1.</b> | <b>Pohľadávky z obchodného styku</b><br>súčet (r. 43 až r. 45)  | 42             |                       |                         |                   |                     |  |   |  |

# 12 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA k 31. 12. 2023

| UZPODv14_5      |   | Súvaha         |                        | DIČ 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5 |  | IČO 3 1 3 4 1 9 7 7 |  | [Barcode] |  |
|-----------------|---|----------------|------------------------|-------------------------|--|---------------------|--|-----------|--|
| Označenie a     | STRANA AKTÍV b  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie  |                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                     |  |           |  |
|                 |   |                | 1                      | 2                       | 1  | 2                   |  |           |  |
|                 |   |                | Brutto - časť 1        | Netto 2                 | Netto 3                                      |                     |  |           |  |
|                 |   |                | Korekcia - časť 2      |                         |  |                     |  |           |  |
| 1.a.            | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 43             |                        |                         |  |                     |  |           |  |
| 1.b.            | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podlelovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44             |                        |                         |  |                     |  |           |  |
| 1.c.            | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 45             |                        |                         |  |                     |  |           |  |
| 2.              | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 46             |                        |                         |  |                     |  |           |  |
| 3.              | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/   | 47             |                        |                         |  |                     |  |           |  |
| 4.              | Ostatné pohľadávky v rámci podlelovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 48             |                        |                         |  |                     |  |           |  |
| 5.              | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/   | 49             |                        |                         |  |                     |  |           |  |
| 6.              | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)   | 50             |                        |                         |  |                     |  |           |  |
| 7.              | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/  | 51             |                        |                         |  |                     |  |           |  |
| 8.              | Odložená daňová pohľadávka (481A)   | 52             |                        |                         |  |                     |  |           |  |
| <b>B.III.</b>   | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>   | <b>53</b>      | <b>1 0 8 9 1 1 9 6</b> | <b>1 0 6 2 4 1 8 3</b>  | <b>3 0 4 5 9 4 7 1</b>                       |                     |  |           |  |
| <b>B.III.1.</b> | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>   | <b>54</b>      | <b>1 0 3 7 8 6 2 0</b> | <b>1 0 1 1 1 6 0 7</b>  | <b>4 9 4 9 7 4 7</b>                         |                     |  |           |  |
| 1.a.            | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 55             | 4 2 4 9 3 6 4          | 4 2 4 9 3 6 4           | 2 0 3 5 8 2 1                                |                     |  |           |  |
| 1.b.            | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podlelovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56             | 1 2 1 4 9 6            | 1 2 1 4 9 6             | 1 2 8 3 8 3                                  |                     |  |           |  |

| UZPODV14_6     |  | Súvaha<br>Úč POD 1 - 01 |                       | DIČ 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5 |               | IČO 3 1 3 4 1 9 7 7 |   |  |  |
|----------------|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|---------------------|---|---|--|
| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c    | Bežné účtovné obdobie |                         |               |                     | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |   |  |
|                |  |                         | 1                     |                         | 2             |                     | 3   |   |  |
|                |  |                         | Brutto - časť 1       |                         | Netto         |                     | Netto   |   |  |
|                |  | Korekcia - časť 2       |                       |                         |               |                     |   |   |  |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 57                      | 6 0 0 7 7 6 0         |                         | 5 7 4 0 7 4 7 |                     | 2 7 8 5 5 4 3                                   |   |  |
|                |  |                         | 2 6 7 0 1 3           |                         |               |                     |   |   |  |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 58                      |                       |                         |               |                     |   |   |  |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 59                      |                       |                         |               |                     |   |   |  |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60                      |                       |                         |               |                     |   |   |  |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/  | 61                      |                       |                         |               |                     |   |   |  |
| 6.             | Sociálne poistenie (336A) - /391A/   | 62                      |                       |                         |               |                     |   |   |  |
| 7.             | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/  | 63                      | 3 7 0 5 9 9           |                         | 3 7 0 5 9 9   |                     | 7 5 5 9 6                                       |   |  |
| 8.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)  | 64                      |                       |                         |               |                     |   |   |  |
| 9.             | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/   | 65                      | 1 4 1 9 7 7           |                         | 1 4 1 9 7 7   |                     | 2 5 4 3 4 1 2 8                                 |   |  |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>  | <b>66</b>               |                       |                         |               |                     |   |   |  |
| B.IV.1.        | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67                      |                       |                         |               |                     |   |   |  |
| 2.             | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68                      |                       |                         |               |                     |   |   |  |
| 3.             | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)   | 69                      |                       |                         |               |                     |   |   |  |
| 4.             | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/   | 70                      |                       |                         |               |                     |   |   |  |

# 12 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA k 31. 12. 2023

| UZPODV14.7          |  | Súvaha               |   | DIČ 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5 |   | IČO 3 1 3 4 1 9 7 7 |  | [Barcode] |  |
|---------------------|--|----------------------|---|-------------------------|---|---------------------|--|-----------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                     |                         | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie   |                     |  |           |  |
|                     |  |                      | 1<br>Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | 2<br>Netto              | 3<br>Netto  |                     |  |           |  |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73   | 71                   | 7 2 2 5 5 4 9 1                           | 7 2 2 5 5 4 9 1         | 3 2 8 7 7 4 6 4                                   |                     |  |           |  |
| B.V.1               | Peniaze<br>(211, 213, 21X)   | 72                   | 1 9 5 8 3                                 | 1 9 5 8 3               | 1 9 3 2 8   |                     |  |           |  |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)   | 73                   | 7 2 2 3 5 9 0 8                           | 7 2 2 3 5 9 0 8         | 3 2 8 5 8 1 3 6                                   |                     |  |           |  |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)                                      | 74                   | 6 5 8 0 6 8 7                             | 6 5 8 0 6 8 7           | 1 9 3 2 5 8 6                                     |                     |  |           |  |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)                              | 75                   | 2 5 1 3 7 5                               | 2 5 1 3 7 5             | 2 5 6 3 0 4                                       |                     |  |           |  |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A)                            | 76                   | 1 6 7 4 3 0 9                             | 1 6 7 4 3 0 9           | 1 5 9 8 9 3 3                                     |                     |  |           |  |
| 3.                  | Prijmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)                                     | 77                   |   |                         |   |                     |  |           |  |
| 4.                  | Prijmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)                                   | 78                   | 4 6 5 5 0 0 3                             | 4 6 5 5 0 0 3           | 7 7 3 4 9   |                     |  |           |  |
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4                   |                         | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |                     |  |           |  |
|                     | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b><br>r. 80 + r. 101 + r. 141                 | 79                   | 3 8 8 2 3 8 0 5 8                         |                         | 3 8 0 5 1 6 4 7 7                                 |                     |  |           |  |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 3 5 0 0 6 1 2 1 3                         |                         | 3 4 3 7 2 4 0 1 1                                 |                     |  |           |  |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)   | 81                   | 2 7 2 5 2 2 7 4 0                         |                         | 2 5 2 8 7 1 8 9 2                                 |                     |  |           |  |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)  | 82                   | 2 7 2 5 2 2 7 4 0                         |                         | 2 5 2 8 7 1 8 9 2                                 |                     |  |           |  |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419  | 83                   |   |                         |   |                     |  |           |  |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-/353)                                 | 84                   |   |                         |   |                     |  |           |  |
| A.II.               | Emisné ážio (412)  | 85                   |   |                         |   |                     |  |           |  |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)   | 86                   | 1 0 0 7 1 6 2 1                           |                         | 1 0 0 7 1 6 2 1                                   |                     |  |           |  |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89   | 87                   | 5 4 5 0 4 5 4 9                           |                         | 5 0 5 7 4 3 7 9                                   |                     |  |           |  |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 5 4 5 0 4 5 4 9                           |                         | 5 0 5 7 4 3 7 9                                   |                     |  |           |  |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |   |                         |   |                     |  |           |  |

UZPODv14\_8

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5

IČO 3 1 3 4 1 9 7 7




| Označenie a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| A.V.        | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92  | 90             | 2 3 2 4 2 6 0              | 2 3 2 4 2 6 0                                     |
| A.V.1.      | Štatutárne fondy (423, 42X)   | 91             |                            |   |
| 2.          | Ostatné fondy (427, 42X)  | 92             | 2 3 2 4 2 6 0              | 2 3 2 4 2 6 0                                     |
| A.VI.       | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)   | 93             | - 8 6 5 6 6                | - 8 6 5 6 6                                       |
| A.VI.1.     | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)   | 94             |                            |   |
| 2.          | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)  | 95             | - 8 6 5 6 6                | - 8 6 5 6 6                                       |
| 3.          | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)   | 96             |                            |   |
| A.VII.      | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99  | 97             | 2 6 3 7 2 1 3              | 2 0 5 2 4 4 6 5                                   |
| A.VII.1.    | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)   | 98             | 2 6 3 7 2 1 3              | 2 0 5 2 4 4 6 5                                   |
| 2.          | Neuhradená strata minulých rokov (/ -/429)  | 99             |                            |   |
| A.VIII.     | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100            | 8 0 8 7 3 9 6              | 7 4 4 3 9 6 0                                     |
| B.          | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140  | 101            | 3 4 8 2 9 7 4 0            | 3 4 3 0 2 0 9 4                                   |
| B.I.        | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)  | 102            | 2 3 0 9 9 9 7 0            | 2 5 2 1 7 3 8 1                                   |
| B.I.1.      | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)  | 103            |                            |   |
| 1.a.        | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)  | 104            |                            |   |
| 1.b.        | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                   | 105            |                            |   |
| 1.c.        | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)   | 106            |                            |   |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 107            |                            |   |
| 3.          | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)   | 108            |                            |   |
| 4.          | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109            |                            |   |
| 5.          | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)   | 110            | 1 8 6 1 6 1 2              | 1 8 0 8 9 3 2                                     |
| 6.          | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)   | 111            |                            |   |
| 7.          | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)  | 112            |                            |   |
| 8.          | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)   | 113            |                            |   |
| 9.          | Záväzky zo sociálneho fondu (472)   | 114            | 1 4 7 4 6 7                | 1 5 3 9 8 4                                       |
| 10.         | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)   | 115            |                            |   |
| 11.         | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)   | 116            |                            |   |
| 12.         | Odložený daňový záväzok (481A)  | 117            | 2 1 0 9 0 8 9 1            | 2 3 2 5 4 4 6 5                                   |


| UZPODV14_9          |  |                         |                            |  |
|---------------------|--|-------------------------|----------------------------|--|
| Súvaha              |  | DIČ 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5 | ičo 3 1 3 4 1 9 7 7        |  |
| Úč POD 1 - 01       |  |                         |                            |  |
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c    | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredna predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120   | 118                     | 2 6 4 5 0 0                | 2 6 4 5 0 0  |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)   | 119                     |                            |  |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)   | 120                     | 2 6 4 5 0 0                | 2 6 4 5 0 0  |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)  | 121                     |                            |  |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)  | 122                     | 1 0 5 1 3 1 5 4            | 7 9 3 1 5 0 5  |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)   | 123                     | 6 7 5 7 9 9 2              | 6 6 2 6 3 4 5  |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)   | 124                     | 2 8 8 0 0                  | 2 8 8 0 0  |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                     | 9 2 4 0                    | 9 2 4 0  |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)  | 126                     | 6 7 1 9 9 5 2              | 6 5 8 8 3 0 5  |
| 2.                  | Číslá hodnota zákazky (316A)   | 127                     |                            |  |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 128                     |                            |  |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 129                     |                            |  |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)  | 130                     |                            |  |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)   | 131                     | 5 2 1 2 1 3                | 4 7 2 4 8 3  |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)   | 132                     | 3 4 0 7 0 1                | 3 2 7 3 7 4  |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)  | 133                     | 2 8 8 7 1 1 0              | 3 8 5 0 4 6  |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)  | 134                     |                            |  |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)  | 135                     | 6 1 3 8                    | 1 2 0 2 5 7  |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138   | 136                     | 9 5 2 1 1 6                | 8 8 8 7 0 8  |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)   | 137                     | 3 4 4 9 7 7                | 2 9 9 5 6 7  |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)  | 138                     | 6 0 7 1 3 9                | 5 8 9 1 4 1  |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)   | 139                     |                            |  |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-255A)  | 140                     |                            |  |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)  | 141                     | 3 3 4 7 1 0 5              | 2 4 9 0 3 7 2  |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)   | 142                     |                            |  |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)   | 143                     |                            |  |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)  | 144                     | 2 9 9 7 4 5 9              | 2 2 0 4 2 1 0  |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)  | 145                     | 3 4 9 6 4 6                | 2 8 6 1 6 2  |

|             |                                       |                         |                     |   |
|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------|---|
| UZPODV14_10 | Výkaz ziskov a strát<br>Úč POD 2 - 01 | DIČ 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5 | ičo 3 1 3 4 1 9 7 7 |  |
|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------|---|

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť'                |  |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
|                     |  |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)   | 01                   | 7 2 8 8 4 5 1 3            | 6 6 9 2 9 5 8 6                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)  | 02                   | 7 5 4 4 1 4 7 1            | 6 6 8 6 5 7 7 3                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)  | 03                   | 5 2 2 9 6                  | 4 2 3 1 2  |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)   | 04                   |                            |  |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)   | 05                   | 7 2 8 3 2 2 1 7            | 6 4 9 6 2 9 1 6                                      |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)  | 06                   |                            |  |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)  | 07                   | 9 4 6 6 4                  | 8 0 0 2 8  |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08                   | 3 4 5 1 7                  | 1 1 2 4 4 6  |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)  | 09                   | 2 4 2 7 7 7 7              | 1 6 6 8 0 7 1  |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 6 8 0 6 2 6 3 1            | 5 6 6 1 4 9 5 6                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)   | 11                   | 1 7 0 3 3                  | 1 7 2 6 8  |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                   | 1 3 3 5 4 8 0 3            | 1 1 4 7 4 0 8 3                                      |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)  | 13                   |                            | 9 9 3 8  |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)   | 14                   | 9 1 6 3 5 5 4              | 8 4 3 0 9 9 9  |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)  | 15                   | 1 5 0 9 9 6 1 3            | 1 4 0 1 3 8 6 2                                      |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)  | 16                   | 9 7 9 8 9 9 2              | 9 2 9 1 8 8 2  |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)   | 17                   | 3 9 9 6 5 9                | 3 5 5 0 1 7  |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)  | 18                   | 3 9 1 2 4 9 7              | 3 7 1 0 6 9 5  |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)  | 19                   | 9 8 8 4 6 5                | 6 5 6 2 6 8  |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)  | 20                   | 6 4 5 0 9 8                | 6 4 1 0 3 3  |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 2 8 3 0 4 4 2 7            | 2 0 6 9 2 4 5 4                                      |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)   | 22                   | 1 7 2 9 4 7 5 8            | 1 9 1 6 4 9 5 8                                      |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   | 1 1 0 0 9 6 6 9            | 1 5 2 7 4 9 6  |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)                                      | 24                   | 1 7 0 7 4                  | 1 8 8 2 5  |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)  | 25                   |                            |  |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                    | 26                   | 1 4 6 1 0 2 9              | 1 3 1 6 4 9 4  |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)  | 27                   | 7 3 7 8 8 4 0              | 1 0 2 5 0 8 1 7                                      |

# 12 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA k 31. 12. 2023

| UZPODV14_11         |   | DIČ 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5 |                            | IČO 3 1 3 4 1 9 7 7                                  |  |  |  |
|---------------------|---|-------------------------|----------------------------|--|--|---|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c    | Skutočnosť                 |  |  |   |  |
|                     |   |                         | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |  |   |  |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                      | 5 0 4 4 3 7 8 7            | 4 5 1 5 2 9 6 8                                      |  |   |  |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                      | 2 8 6 8 2 2 2              | 1 3 0 9 7 1 1  |  |   |  |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)  | 30                      |                            |  |  |   |  |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)  | 31                      | 1 1 0 2 5 0 9              | 1 1 6 2 8 5 0  |  |   |  |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                      | 1 1 0 2 5 0 9              | 1 1 6 2 8 5 0  |  |   |  |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                      |                            |  |  |   |  |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)  | 34                      |                            |  |  |   |  |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)  | 35                      |                            |  |  |   |  |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                      |                            |  |  |   |  |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                      |                            |  |  |   |  |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)  | 38                      |                            |  |  |   |  |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)  | 39                      | 1 7 6 5 5 6 0              | 1 4 3 8 4 1  |  |   |  |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)   | 40                      |                            |  |  |   |  |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)   | 41                      | 1 7 6 5 5 6 0              | 1 4 3 8 4 1  |  |   |  |
| XII.                | Kurzové zisky (663)   | 42                      | 1 5 1                      | 3 0 2 0  |  |   |  |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                      |                            |  |  |   |  |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)   | 44                      | 2                          |  |  |   |  |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                      | 4 2 0 2 2 0                | 4 6 4 6 2 0  |  |   |  |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)   | 46                      |                            |  |  |   |  |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)   | 47                      |                            |  |  |   |  |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)   | 48                      | 4 1 2 2 1 8                | 4 3 8 5 7 8  |  |   |  |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)   | 49                      |                            |  |  |   |  |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)  | 50                      |                            |  |  |   |  |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)  | 51                      |                            |  |  |   |  |
| O.                  | Kurzové straty (563)  | 52                      | 9 8 8                      | 4 1 1 1  |  |   |  |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                      |                            |  |  |   |  |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)   | 54                      | 7 0 1 4                    | 2 1 9 3 1  |  |   |  |

| UZPODV14_12         |   | Výkaz ziskov a strát<br>Úč POD 2 - 01 |                            | DIČ 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5                              | IČO 3 1 3 4 1 9 7 7 |  |  |
|---------------------|---|---------------------------------------|----------------------------|--|---------------------|---|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c                  | Skutočnosť                 |  |                     |   |  |
|                     |   |                                       | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |                     |   |  |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                                    | 2 4 4 8 0 0 2              | 8 4 5 0 9 1  |                     |   |  |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                                    | 9 8 2 6 8 4 2              | 1 1 0 9 5 9 0 8                                      |                     |   |  |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)   | 57                                    | 1 7 3 9 4 4 6              | 3 6 5 1 9 4 8  |                     |   |  |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)  | 58                                    | 3 9 0 3 0 2 0              | 1 3 9 4 9 2 6  |                     |   |  |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)  | 59                                    | - 2 1 6 3 5 7 4            | 2 2 5 7 0 2 2  |                     |   |  |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                                    |                            |  |                     |   |  |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                                    | 8 0 8 7 3 9 6              | 7 4 4 3 9 6 0  |                     |   |  |



# POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

zostavenej k 31. 12. 2023



12

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA  
k 31. 12. 2023



Poznámky k účtovnej závierke  
zostavenej k 31. decembru 2023



POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL a.s.

2

IČO: 31341977  
DIČ: 2020403715

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

**1. Názov a sídlo**

TRANSPETROL, a.s.  
Šumavská 38  
821 08 Bratislava

Spoločnosť TRANSPETROL, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. decembra 1992 zakladateľskou zmluvou a do Obchodného registra bola zapísaná 1. januára 1993. (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, v Bratislave, oddiel.Sa, vložka č.507/B).

**Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti**

- preprava ropy ropovodom a skladovanie ropy
- nákup a predaj ropy a ropných produktov
- investorsko-inžinierska činnosť pri výstavbe systémov potrubnej dopravy
- výkony výrobných a opravárenských činností v odbore strojárskom
- výkony výrobných a opravárenských činností v odbore elektrotechnickom
- poskytovanie pohostinských a ubytovacích služieb
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja prevádzkovateľovi živnosti (veľkoobchod)
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- prevádzkovanie potrubí na prepravu ropy
- vykonávanie chemických a fyzikálnochemických skúšok ropy, odpadových a podzemných vôd a odber vzoriek ropy, odpadových a podzemných vôd z veľkokapacitných nádrží
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- výkon činnosti stavbyvedúceho – inžinierske stavby
- výkon činnosti stavebného dozoru
- inžinierska činnosť - obstarávateľská činnosť v stavebníctve
- montáž a opravy veľkokapacitných skladovacích nádrží na ropu a ropné produkty (zámočníctvo)
- prevádzkovanie závodného hasičského útvaru
- počítačové služby
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

**2. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. mája 2023 riadnu účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

# 12 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA k 31. 12. 2023

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL a.s.

3

IČO: 31341977  
DIČ: 2020403715

### 5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky so sídlom Mlynské Nivy 44/a, 827 15 Bratislava-Ružinov. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Ústredná správa, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Ministerstvo financií Slovenskej republiky so sídlom Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou a podľa § 6 ods. 4 zákona o účtovníctve zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom TRANSPETROL, a.s. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

BSP Bratislava-Schwechat pipeline GmbH so sídlom Trabrennstrasse 6-8, A-1020 Vienna, Rakúsko

Spoločnosť pre skladovanie, a.s. so sídlom Trakovice 461, 919 33, Slovenská republika

### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky  | Stav k<br>31.12.2023 | Stav k<br>31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                           | 310                  | 313                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 297                  | 309                  |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                 | 44                   | 43                   |

### 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

### 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|                 | Stav k 31.12.2023  | Stav k 31.12.2022  |
|-----------------|--|--|
| Predstavenstvo: | Ing. Martin Šustr, PhD.<br>(predseda)<br>(od 11.12.2023) | RNDr. Martin Ružinský, PhD., PhD.<br>(predseda)<br>(od 17.10.2022) |
|                 | Ing. Ján Ďurišin<br>(podpredseda)<br>(od 11.12.2023)     | Ing. Marek Zálom<br>(podpredseda)<br>(od 17.10.2022)               |
|                 | RNDr. Martin Ružinský, PhD., PhD.<br>(11.12.2023)        | Ing. Dávid Kaiser<br>(od 17.10.2022)                               |
|                 | Ing. Ľubica Kostovičová<br>(od 11.12.2023)               | Ing. Karol Ladomerský<br>(od 17.10.2022)                           |
|                 | JUDr. PhDr. Juraj Richter, MBA, LL.M<br>(od 11.12.2023)  |  |
|                 |  |  |

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL a.s.

4

IČO: 31341977  
DIČ: 2020403715

**Stav k 31.12.2023**

**Stav k 31.12.2022**

|               |  |                                   |
|---------------|--|-----------------------------------|
| Dozorná rada: | Ing. Štefan Palka<br>(predseda)<br>(od 11.12.2023) | Mgr. Vladimír Halaj<br>(predseda) |
|               | Ing. Marek Zálom<br>(od 11.12.2023)                | Mgr. Ondrej Gómöry                |
|               | Ing. Lucia Patznerová<br>(od 11.12.2023)           | Ing. Martin Masár                 |
|               | Ing. Ivan Šramko<br>(od 11.12.2023)                | Ing. Veronika Solíková, PhD.      |
|               | Ing. Arch. Dezider Prikler<br>(od 11.12.2023)      | Ing. Ludovít Šrenkel, PhD.        |
|               | Ing. Norbert Kádek<br>(od 11.12.2023)              | Ing. Ján Vančo<br>(od 13.05.2022) |
|               | Ing. Tatiana Daňková<br>(od 19.1.2023)             | Ing. Iveta Gajdácsová             |
|               | Ing. Iveta Gajdácsová                              | Mgr. Vendelín Migra               |
|               | Mgr. Vendelín Migra                                |                                   |

Akcionári Spoločnosti

Slovenská republika zastúpená Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky je jediným akcionárom Spoločnosti zapísaným v evidencii zaknihovaných cenných papierov vedenej Centrálnym depozitárom cenných papierov SR, a.s.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

|                              | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|---|
|                              | absolútne                        | v %        |                                   |  |   |
| Ministerstvo hospodárstva SR | 272 522 740                      | 100        | 100                               | 0  | 0   |
| <b>Spolu</b>                 | <b>272 522 740</b>               | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>0</b>   | <b>0</b>  |

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

|                              | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|---|
|                              | absolútne                        | v %        |                                   |  |   |
| Ministerstvo hospodárstva SR | 252 871 892                      | 100        | 100                               | 0  | 0   |
| <b>Spolu</b>                 | <b>252 871 892</b>               | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>0</b>   | <b>0</b>  |

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL a.s.

5

IČO: 31341977  
DIČ: 2020403715

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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 závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Spoločnosť v bežnom roku netvorila žiadny dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Spoločnosť nevyvíja činnosť v oblasti výskumu a vývoja, a preto v roku 2023 a 2022 nezaznamenala výdavky v tejto oblasti.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na ľarchu účtu 518-Ostatné služby.

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

|  | Predpokladaná doba používania (roky) | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba (%) |
|--|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér  | 4-8                                  | rovnomerne         | 12,5 až 25                |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                | 4-8                                  | rovnomerne         | 12,5 až 25                |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR | 1                                    | jednorazovo        | 100                       |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na ľarchu nákladových účtov. Pozemky sa neodpisujú.

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

|  | Predpokladaná doba používania (roky) | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba (%) |
|--|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Ropa (technologická náplň ropovodného systému) | 999                                  | rovnomerne         | 0,1                       |
| Ropovody                                       | 40 až 50                             | rovnomerne         | 2 až 2,5                  |
| Nádrže ropy                                    | 20, 40 a 50                          | rovnomerne         | 2, 2,5 a 5                |
| Budovy (vrátane ropovodov)                     | 40-50                                | rovnomerne         | 2 až 2,5                  |
| Zásobníky a ostatné budovy                     | 20 až 50                             | rovnomerne         | 2,5 až 5                  |
| Stroje, prístroje a zariadenia                 | 4 až 15                              | rovnomerne         | 6,6 až 25                 |
| Dopravné prostriedky                           | 6 až 8                               | rovnomerne         | 16,6 až 25                |
| Automobily                                     | 6                                    | rovnomerne         | 16,6                      |

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL a.s.

6

IČO: 31341977  
DIČ: 2020403715

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Spoločnosť účtuje o rope ako o technologickej náplni ropovodného systému ako o dlhodobom hmotnom majetku.

Spoločnosť účtuje o každom dokúpení rope (technologickej náplne) ako o obstaraní dlhodobého hmotného majetku a o úbytku ako o vyradení majetku v zostatkovej hodnote. Spoločnosť má stanovenú štatistickú odchýlku z chyby merania pre konkrétne meradlá množstva rope. V prípade, ak odchýlka od účtovného stavu je nižšia ako štatistická nepresnosť merania, Spoločnosť neúčtuje o inventúrnych rozdieloch rope. V prípade, ak odchýlka od účtovného stavu je vyššia ako štatistická nepresnosť merania, inventúrne rozdiely rope sa účtujú ako časové rozlíšenie, výnos budúcich období, a rozpúšťajú sa do výnosov počas doby odpisovania technologickej náplne v ropovode a nádržiach.

Vzhľadom na skutočnosť, že ropa t.j. technologická náplň nepodlieha pri prevádzke ropovodného systému morálnemu zastaraniu ani fyzickému opotrebeniu, a rovnako nedochádza k poklesu jej účtovnej hodnoty pod úroveň súčasných trhových cien rope, Spoločnosť odpisuje technologicкую náplň v ropovode a nádržiach 999 rokov.

V súvislosti s prebiehajúcim vojenským konfliktom na Ukrajine a súvisiacimi sankciami namierenými proti Ruskej federácii Spoločnosť identifikovala riziká a prijala primerané opatrenia na zmiernenie vplyvu na svoje podnikanie. Na základe dostupných informácií a aktuálneho vývoja Spoločnosť neustále analyzuje situáciu a posudzuje jej priamy dopad na Spoločnosť a jej dcérske spoločnosti.

Spoločnosť je vystavená riziku spojenému s fyzickým tokom rope cez prepravný systém v Rusku a na Ukrajine vyplývajúcom zo samotného konfliktu, ako aj zo snahy Európskej Únie o zníženie závislosti členských krajín na rope z Ruskej federácie.

Od 19. decembra 2023 je účinné prijatie 12. balíka EÚ sankcií voči Ruskej federácii, ktoré predĺžilo výnimku prijatú v šiestom balíku EÚ sankcií týkajúcu sa embarga na export pohonných hmôt a vybraných ropných produktov vyrobených na Slovensku z ruskej rope dopravenej ropovodmi do iných krajín ako Česká Republika. Výnimka je platná na rok do 5. decembra 2024 a následne sa očakáva celkové embargo na vývoz týchto výrobkov mimo slovenský trh okrem exportu výrobkov aj na Ukrajinu, pre ktoré platí výnimka od decembra 2022 na neurčito.

Uvedené sankcie a ich možný budúci negatívny vplyv na vývoj prepravy rope do ČR, ako aj volatilita cien energií a nárast ostatných prevádzkových nákladov, ako aj aktuálne prebiehajúce rokovania so zákazníkmi môžu mať za určitých okolností negatívny dopad na budúce prevádzkové výsledky Spoločnosti. Manažment uvedené vyhodnotil ako indikátor možného znehodnotenia majetku a vykonal posúdenie znehodnotenia, ako je uvedené v poznámke č. III.2.

**c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely v spoločnostiach s rozhodujúcim alebo podstatným vplyvom sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Spoločnosť nepoužíva metódu vlastného imania pre podiely v spoločnostiach s rozhodujúcim alebo podstatným vplyvom.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú v obstarávacej cene. V prípade zníženia hodnoty dlhodobého finančného majetku sa tvorí opravná položka v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty tohto majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Spoločnosť posúdila zníženie hodnoty svojich dcérskych spoločností na báze čistej súčasnej hodnoty budúcich peňažných tokov.

Spoločnosť nemá organizačné zložky v zahraničí.

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL a.s.

7

IČO: 31341977  
DIČ: 2020403715

### d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Spoločnosť v bežnom roku netvorila žiadne zásoby vlastnou činnosťou.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.

### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

### f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

### g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### h) 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.

### i) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

### j) 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.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL a.s.

8

IČO: 31341977  
DIČ: 2020403715

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 nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na zamestnanecké bonusy, odchodné do dôchodku, životné a pracovné jubileá, na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia a na nevyfakturované dodávky.

**k) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

**l) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

Rezerva na odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá bola vytvorená v súlade s ustanoveniami aktuálnej kolektívnej zmluvy s použitím metód poisťnej matematiky.

**m) 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 prípočítateľné 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.

**n) Odložená daň z príjmu**

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasne rozdiely vyrovnáť voči budúcej základu dane.

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

**o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

# 12 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA k 31. 12. 2023

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL a.s.

9

IČO: 31341977  
DIČ: 2020403715

### p) 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

### q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prepravy a skladovania ropy, ako aj výnosy z poskytovania služieb, z prenájmu optických káblov, prenájmu ropných nádrží, dividend, dotácia na vysoké ceny elektriny a pod.

### r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli upravené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období, ide najmä o porovnateľné údaje v časti VII.1 týchto poznámok. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

IČO: 31341977  
DIČ: 2020403715

10

Poznámky úč POD 3-01  
TRANSPETROL a.s.

## III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

## AKTÍVA

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj |                  |            | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu      |
|---------------------------|-----------------------------|------------------|------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                           | Prvotné ocenenie            | Oceniteľné práva | Softvér    |          |             |                 |                             |            |
| Prvotné ocenenie          |                             |                  |            |          |             |                 |                             |            |
| Stav k 1.1.2023           | 0                           | 61 328           | 31 581 438 | 0        | 2 091 707   | 443 532         | 0                           | 34 178 005 |
| Prírastky                 | 0                           | 0                | 0          | 0        | 0           | 2 605 968       | 0                           | 2 605 968  |
| Úbytky                    | 0                           | 0                | 3 700 196  | 0        | 0           | 11 978          | 0                           | 3 712 174  |
| Presuny                   | 0                           | 0                | 1 005 585  | 0        | 27 700      | -1 033 285      | 0                           | 0          |
| Stav k 31.12.2023         | 0                           | 61 328           | 28 886 827 | 0        | 2 119 407   | 2 004 237       | 0                           | 33 071 799 |
| Oprávky                   |                             |                  |            |          |             |                 |                             |            |
| Stav k 1.1.2023           | 0                           | 6 007            | 24 935 094 | 0        | 1 995 563   | 0               | 0                           | 26 936 664 |
| Prírastky                 | 0                           | 1 533            | 2 421 221  | 0        | 20 482      | 0               | 0                           | 2 443 236  |
| Úbytky                    | 0                           | 0                | 3 700 196  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 3 700 196  |
| Presuny                   | 0                           | 0                | 0          | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Stav k 31.12.2023         | 0                           | 7 540            | 23 656 119 | 0        | 2 016 045   | 0               | 0                           | 25 679 704 |
| Opravné položky           |                             |                  |            |          |             |                 |                             |            |
| Stav k 1.1.2023           | 0                           | 0                | 825 274    | 0        | 0           | 4 052           | 0                           | 829 326    |
| Prírastky                 | 0                           | 0                | 333 808    | 0        | 0           | 0               | 0                           | 333 808    |
| Úbytky                    | 0                           | 0                | 418 174    | 0        | 0           | 0               | 0                           | 418 174    |
| Presuny                   | 0                           | 0                | 0          | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Stav k 31.12.2023         | 0                           | 0                | 740 908    | 0        | 0           | 4 052           | 0                           | 744 960    |
| Zostatková hodnota        |                             |                  |            |          |             |                 |                             |            |
| Stav k 1.1.2023           | 0                           | 55 321           | 5 821 070  | 0        | 96 144      | 439 480         | 0                           | 6 412 015  |
| Stav k 31.12.2023         | 0                           | 53 788           | 4 489 800  | 0        | 103 362     | 2 000 185       | 0                           | 6 647 135  |

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL a.s.

IČO: 31341977  
DIČ: 2020403715

11

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér           | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM      | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu             |
|---------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|----------|------------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |                   |                  |          |                  |                 |                             |                   |
| Stav k 1.1.2022           | 0                           | 30 862 851        | 61 328           | 0        | 1 994 209        | 603 476         | 0                           | 33 521 864        |
| Prírastky                 | 0                           | 0                 | 0                | 0        | 0                | 799 205         | 0                           | 799 205           |
| Úbytky                    | 0                           | 133 304           | 0                | 0        | 0                | 9 760           | 0                           | 143 064           |
| Presuny                   | 0                           | 851 891           | 0                | 0        | 97 498           | -949 389        | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>31 581 438</b> | <b>61 328</b>    | <b>0</b> | <b>2 091 707</b> | <b>443 532</b>  | <b>0</b>                    | <b>34 178 005</b> |
| Oprávky                   |                             |                   |                  |          |                  |                 |                             |                   |
| Stav k 1.1.2022           | 0                           | 22 194 738        | 4 474            | 0        | 1 958 248        | 0               | 0                           | 24 157 460        |
| Prírastky                 | 0                           | 2 873 660         | 1 533            | 0        | 37 315           | 0               | 0                           | 2 912 508         |
| Úbytky                    | 0                           | 133 304           | 0                | 0        | 0                | 0               | 0                           | 133 304           |
| Presuny                   | 0                           | 0                 | 0                | 0        | 0                | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>24 935 094</b> | <b>6 007</b>     | <b>0</b> | <b>1 995 563</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>26 936 664</b> |
| Opravné položky           |                             |                   |                  |          |                  |                 |                             |                   |
| Stav k 1.1.2022           | 0                           | 1 268 950         | 0                | 0        | 0                | 4 052           | 0                           | 1 273 002         |
| Prírastky                 | 0                           | 443 676           | 0                | 0        | 0                | 0               | 0                           | 443 676           |
| Úbytky                    | 0                           | 887 352           | 0                | 0        | 0                | 0               | 0                           | 887 352           |
| Presuny                   | 0                           | 0                 | 0                | 0        | 0                | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>825 274</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>4 052</b>    | <b>0</b>                    | <b>829 326</b>    |
| Zostatková hodnota        |                             |                   |                  |          |                  |                 |                             |                   |
| Stav k 1.1.2022           | 0                           | 7 399 163         | 56 854           | 0        | 35 961           | 599 424         | 0                           | 8 091 402         |
| Stav k 31.12.2022         | 0                           | 5 821 070         | 55 321           | 0        | 96 144           | 439 480         | 0                           | 6 412 015         |

K 31. decembru 2023 a 2022 nebolo na dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo v prospech tretích osôb. Všetky nehmotné aktíva boli obstarané externe, žiadny dlhodobý nehmotný majetok nebol vytvorený vlastnou činnosťou. K 31. decembru 2023 a 2022 Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má obmedzené právo nakladať s ním. Drobný dlhodobý nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval za obdobie roku 2023 čiastku 16 368 EUR (2022: 54 036 EUR).

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč. POD 3-01  
TRANSPETROL a.s.

IČO: 31341977  
DIČ: 2020403715

12

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky          | Stavby             | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažná zvieratá | Ostatný DDM    | Obstarávaný DDM  | Poskytnuté preddavky na DDM | Spolu              |
|--------------------------|------------------|--------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------|--------------------|
|                          |                  |                    |   |                                       |                                 |                |                  |                             |                    |
| Prvotné ocenenie         |                  |                    |   |                                       |                                 |                |                  |                             |                    |
| Stav k 1.1.2023          | 3 930 094        | 414 883 311        | 156 854 495                                     | 0                                     | 0                               | 759 702        | 3 802 833        | 0                           | 580 230 435        |
| Prírastky                | 0                | 1 064 297          | 0   | 0                                     | 0                               | 0              | 8 481 485        | 0                           | 9 545 782          |
| Úbytky                   | 34               | 79 088             | 946 835   | 0                                     | 0                               | 0              | 264 600          | 0                           | 1 290 557          |
| Presuny                  | 472              | 2 855 085          | 1 675 532                                       | 0                                     | 0                               | 0              | -4 531 089       | 0                           | 0                  |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>3 930 532</b> | <b>418 723 605</b> | <b>157 583 192</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>759 702</b> | <b>7 488 629</b> | <b>0</b>                    | <b>588 485 660</b> |
| Opravy                   |                  |                    |   |                                       |                                 |                |                  |                             |                    |
| Stav k 1.1.2023          | 0                | 199 537 966        | 130 132 913                                     | 0                                     | 0                               | 190 658        | 0                | 0                           | 329 861 537        |
| Prírastky                | 0                | 8 597 854          | 6 273 575                                       | 0                                     | 0                               | 21 113         | 0                | 0                           | 14 892 542         |
| Úbytky                   | 0                | 79 143             | 946 835   | 0                                     | 0                               | 0              | 0                | 0                           | 1 025 978          |
| Presuny                  | 0                | 0                  | 0   | 0                                     | 0                               | 0              | 0                | 0                           | 0                  |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>0</b>         | <b>208 056 677</b> | <b>135 459 653</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>211 771</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>343 728 101</b> |
| Opravné položky          |                  |                    |   |                                       |                                 |                |                  |                             |                    |
| Stav k 1.1.2023          | 0                | 9 621 485          | 114 602   | 0                                     | 0                               | 0              | 1 463 135        | 0                           | 11 199 222         |
| Prírastky                | 0                | 10 101 317         | 1 084 665                                       | 0                                     | 0                               | 0              | 307 135          | 0                           | 11 493 117         |
| Úbytky                   | 0                | 363 750            | 29 832  | 0                                     | 0                               | 0              | 5 500            | 0                           | 399 082            |
| Presuny                  | 0                | 0                  | 0   | 0                                     | 0                               | 0              | 0                | 0                           | 0                  |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>0</b>         | <b>19 359 052</b>  | <b>1 169 435</b>                                | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>       | <b>1 764 770</b> | <b>0</b>                    | <b>22 293 257</b>  |
| Zostatková hodnota       |                  |                    |   |                                       |                                 |                |                  |                             |                    |
| Stav k 1.1.2023          | 3 930 094        | 205 723 860        | 26 606 980                                      | 0                                     | 0                               | 569 044        | 2 339 698        | 0                           | 239 169 676        |
| Stav k 31.12.2023        | 3 930 532        | 191 307 876        | 20 954 104                                      | 0                                     | 0                               | 547 931        | 5 723 859        | 0                           | 222 464 302        |

\*Súčasťou stavieb je technologická náplň ropovodu a skladovacej nádrži v obstarávacej cene 56 636 tis. EUR (za rok 2022: 56 572 tis. EUR) a zostatkovej cene 26 194 tis. EUR k 31. decembru 2023 (31. december 2022: zostatková cena 25 159 tis. EUR). Ročný odpis technologickú náplne za rok 2023 predstavuje 29 tis. EUR (za rok 2022: 28 tis. EUR). Spoločnosť má k dispozícii technologickú náplň ropovodu a skladovacích nádrží nad úroveň minimálnej potreby technologickú náplne pre zabezpečenie prevádzkyschopnosti ropovodného systému. Táto je určená pre rozvojové projekty Spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL a.s.

IČO: 31341977  
DIČ: 2020403715

13

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky   | Stavby      | Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a tažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu       |
|-------------------------|-----------|-------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------|
| Prvotné ocenenie        |           |             |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav k 1.1.2022         | 3 930 094 | 380 824 192 | 160 273 205                                   | 0                                     | 0                               | 759 702     | 28 710 509      | 0                           | 574 497 702 |
| Prírastky               | 0         | 0           | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 11 076 586      | 0                           | 11 076 586  |
| Úbytky                  | 0         | 144 200     | 4 991 235                                     | 0                                     | 0                               | 0           | 208 418         | 0                           | 5 343 853   |
| Presuny                 | 0         | 34 203 319  | 1 572 525                                     | 0                                     | 0                               | 0           | -35 775 844     | 0                           | 0           |
| Stav k 31.12.2022       | 3 930 094 | 414 883 311 | 156 854 495                                   | 0                                     | 0                               | 759 702     | 3 802 833       | 0                           | 580 230 435 |
| Oprávk                  |           |             |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav k 1.1.2022         | 0         | 191 424 758 | 127 068 791                                   | 0                                     | 0                               | 169 393     | 0               | 0                           | 318 662 942 |
| Prírastky               | 0         | 8 274 470   | 8 055 357                                     | 0                                     | 0                               | 21 265      | 0               | 0                           | 16 351 092  |
| Úbytky                  | 0         | 161 262     | 4 991 235                                     | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 5 152 497   |
| Presuny                 | 0         | 0           | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0           |
| Stav k 31.12.2022       | 0         | 199 537 966 | 130 132 913                                   | 0                                     | 0                               | 190 658     | 0               | 0                           | 329 861 537 |
| Opravné položky         |           |             |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav k 1.1.2022         | 0         | 7 706 378   | 63 551  | 0                                     | 0                               | 0           | 1 458 119       | 0                           | 9 228 048   |
| Prírastky               | 0         | 1 951 924   | 51 051  | 0                                     | 0                               | 0           | 9 800           | 0                           | 2 012 775   |
| Úbytky                  | 0         | 36 817      | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 4 784           | 0                           | 41 601      |
| Presuny                 | 0         | 0           | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0           |
| Stav k 31.12.2022       | 0         | 9 621 485   | 114 602                                       | 0                                     | 0                               | 0           | 1 463 135       | 0                           | 11 199 222  |
| Zostatková hodnota      |           |             |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav k 1.1.2022         | 3 930 094 | 181 693 056 | 33 140 863                                    | 0                                     | 0                               | 590 309     | 27 252 390      | 0                           | 246 606 712 |
| Stav k 31.12.2022       | 3 930 094 | 205 723 860 | 26 606 980                                    | 0                                     | 0                               | 569 044     | 2 339 698       | 0                           | 239 169 676 |

K 31. decembru 2023 a 2022 nebolo na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo v prospech tretej osôb. Všetky hmotné aktíva boli obstarané externe, žiadny dlhodobý hmotný majetok nebol vytvorený vlastnou činnosťou. K 31. decembru 2023 Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má obmedzené právo nakladať s ním. Drobný dlhodobý hmotný majetok začítovaný priamo do nákladov predstavoval za obdobie roku 2023 čiastku 79 893 EUR (2022: 107 480 EUR).

Spoločnosť ku koncu účtovného obdobia prehodnotila ocenenie majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve a vytvorila opravnú položku k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku vo výške 11 010 tis. EUR (pozri text nižšie v tejto kapitole). Spoločnosť k 31. decembru 2023 má vytvorenú opravnú položku k investičným a rekreačným nehnuteľnostiam vo výške 6 489 tis. EUR (2022: 6 780 tis. EUR) reflektujúcu nižšie trhové ceny nehnuteľností oproti oceneniu v účtovníctve, k rope vo výške 1 476 tis. EUR (2022: 1 476 tis. EUR), k ostatnému dlhodobému majetku vo výške 12 563 tis. EUR (2022: 1 480 tis. EUR) a k obstarávanému DHM vo výške 1 765 tis. EUR (2022: 1 463 tis. EUR).

Dlhodobý majetok Spoločnosti (najmä budovy, skladovacie nádrže, ropovodné potrubia, zásoby ropy) je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, proti všetkým významným rizikám na poistnú sumu 1 271 910 510 EUR (2022: 1 242 644 649 EUR).

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL a.s.

14

IČO: 31341977  
DIČ: 2020403715

**Posúdenie možného znehodnotenia dlhodobého majetku Spoločnosti**

Spoločnosť vykazuje v súvahe k 31. decembru 2023 dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok súvisiaci s prepravou a skladovaním ropy v zostatkovej hodnote už po opravnej položke vo výške 219 684 tis. EUR resp. 6 647 tis. EUR (k 31. decembru 2022 – 237 307 tis. EUR. resp. 6 412 tis. EUR).

Od 19. decembra 2023 je účinné prijatie 12. balíka EÚ sankcií voči Ruskej federácii, ktoré predĺžilo výnimku prijatú v šiestom balíku EÚ sankcií týkajúcu sa embarga na export pohonných hmôt a vybraných ropných produktov vyrobených na Slovensku z ruskej ropy dopravenej ropovodmi do iných krajín ako Česká Republika. Výnimka je platná na rok do 5. decembra 2024 a následne sa očakáva celkové embargo na vývoz týchto výrobkov mimo slovenský trh okrem exportu výrobkov aj na Ukrajinu, pre ktoré platí výnimka od decembra 2022 na neurčito.

Uvedené sankcie a ich možný budúci negatívny vplyv na vývoj prepravy ropy do ČR, ako aj volatilita cien energií a nárast ostatných prevádzkových nákladov, aktuálne prebiehajúce rokovania so zákazníkmi, ako aj úrokové sadzby môžu mať za určitých okolností dopad na budúce prevádzkové výsledky Spoločnosti. Z tohto dôvodu vedenie Spoločnosti k 31. decembru 2023 ako aj k 31. decembru 2022 posúdilo potrebu tvorby opravnej položky k dlhodobému majetku a vypracovalo test znehodnotenia majetku metódou hodnoty z používania, na základe zohľadnenia viacerých možných scenárov a určitých predpokladov.

Test na znehodnotenie dlhodobého majetku bol vykonaný na základe výsledkov za finančný rok 2023, plánu na nasledujúcich 5 rokov, s predĺžením o ďalších 25 rokov, prostredníctvom diskontovaných peňažných tokov z prevádzky.

Kľúčovými predpokladmi použitými v teste znehodnotenia sú nasledovné položky:

- Existencia 3 scenárov zohľadňujúcich neistotu týkajúcu sa rôznych možností využitia prepravných trás ropovodov Družba a Adria resp. ich kombinácií a celkových prepravovaných objemov, pričom Spoločnosť neuvažuje s extrémnymi scenármi vývoja; Váhy jednotlivých scenárov zodpovedajú aktuálnym informáciám o budúcom geopolitickom vývoji majúcom dopad na prepravné trasy a prepravované objemy ropy;
- Objem prepravy ropy spolu pre kľúčových zákazníkov cca 10% (až cca 45% pri výrazne pesimistickom scenári) pod strednodobým priemerom (2022: cca. 10% pod strednodobým priemerom);
- Nárast prepravných taríf o 5-15% do roku 2024-2025 oproti hodnotám z roku 2023 (2022: 15-30% do roku 2026);
- Predpokladaná priemerná cena za elektrickú energiu v roku 2024 na 146 EUR/MWh s následným výhľadom poklesu na úroveň 139 EUR/MWh (2022: v roku 2023 na 313 EUR/MWh s následným výhľadom poklesu na úroveň 250 EUR/MWh);
- Diskontná sadzba pre dlhodobé peňažné toky 8,9% p.a. (2022: 9,7% p.a.)
- Prevádzkové náklady predovšetkým na vlastné opravy a udržiavanie ropovodnej siete
- Investičné výdavky predovšetkým na udržiavanie siete vo výške cca. 3,6 % z výnosov (2022: 3,8 % z výnosov)
- Vyčerpanie významnej časti technologickej náplne ropy v ropovode a v nádržiach a ich komerčný predaj na konci projektovaného obdobia.

Na základe použitých dát a predpokladov a zmien v geopolitickej a ekonomickej situácii, vedenie Spoločnosti predpokladá pokles budúcich ekonomických úžitkov pod úroveň zostatkovej hodnoty dlhodobého majetku a preto Spoločnosť k 31. decembru 2023 zaúčtovala tvorbu opravnej položky k dlhodobému majetku v celkovej výške 11 500 tis. EUR z titulu vyššie uvedených udalostí.

Vedenie Spoločnosti však aktívne podniká kroky smerujúce k zlepšeniu prevádzkovej efektívnosti a plánovaniu udržateľného a stabilného fungovania Spoločnosti v zmenenom podnikateľskom prostredí.

# 12 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA k 31. 12. 2023

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL a.s.

15

IČO: 31341977  
DIČ: 2020403715

Spoločnosť zároveň pripravila analýzu citlivosti, ktorá skúma zmenu kľúčových predpokladov na celkovú hodnotu peňažných tokov (v tis. EUR):

Očakávaná hodnota peňažných tokov z váženého priemeru 3 scénarov k 31. decembru 2023: 226 298 tis. EUR  
Hodnota majetku súvisiaceho s prepravou a skladovaním ropy k 31. decembru 2023: 237 745 tis. EUR

| Popis zmeny parametra oproti základnému modelu             | Zmena peňažných tokov v porovnaní so základným modelom v tis. EUR | Zmena peňažných tokov v porovnaní so základným scenárom v % |
|--|---|---|
| Zníženie sadzby priemerných nákladov kapitálu o 0,5 % bodu | 11 601  | 5,1 %   |
| Zvýšenie sadzby priemerných nákladov kapitálu o 0,5 % bodu | -10 671   | -4,7 %  |
| Nárast objemu prepravy o 5 % bodov                         | 11 958  | 5,3 %   |
| Pokles objemu prepravy o 5 % bodov                         | -12 000   | -5,3 %  |
| Zvýšenie tarify o 5 % bodov                                | 13 377  | 5,9 %   |
| Zníženie tarify o 5 % bodov                                | -13 432   | -5,9 %  |
| Zníženie investičných výdavkov o 3 % body                  | 21 136  | 9,3 %   |
| Zvýšenie investičných výdavkov o 3 % body                  | -21 136   | -9,3 %  |

Očakávaná hodnota peňažných tokov z váženého priemeru 3 scénarov k 31. decembru 2022: 258 291 tis. EUR  
Hodnota majetku súvisiaceho s prepravou a skladovaním ropy k 31. decembru 2022: 243 719 tis. EUR

| Popis zmeny parametra oproti základnému modelu             | Zmena peňažných tokov v porovnaní so základným modelom v tis. EUR | Zmena peňažných tokov v porovnaní so základným scenárom v % |
|--|---|---|
| Zvýšenie sadzby priemerných nákladov kapitálu o 0,5 % bodu | -12 106   | -4,7 %  |
| Pokles objemu prepravy o 5 % bodov                         | -13 548   | -5,2 %  |
| Zníženie tarify o 5 % bodov                                | -13 900   | -5,4 %  |
| Zvýšenie investičných výdavkov o 3 % body                  | -16 334   | -6,4 %  |

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL a.s.

16

IČO: 31341977  
DIČ: 2020403715

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Prvotné<br>ocenenie | Podielové CP<br>a podiely s<br>podielovou<br>účasťou |                                | Ostatné<br>realizovateľné<br>cenné papiere |                                | Pôžičky v<br>rámci<br>podielovej<br>účasti okrem<br>prepojených<br>ÚJ |                                | Ostatné<br>pôžičky |                                | Dlhové<br>CP a<br>Ostatný<br>DFM |                                | Pôžičky<br>a ostatný<br>DFM s<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac<br>jeden rok |                                | Účty<br>v bankách<br>s dobou<br>viazanosti<br>dlhšou ako<br>jeden rok |                                | Obstarávaný<br>DFM |                                | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DFM |                                | Spolu      |
|---------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|---|--------------------------------|--------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|---|--------------------------------|--------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|------------|
|                     | Stav k<br>1.1.2023                                   | Prírastky<br>Úbytky<br>Presuny | Stav k<br>1.1.2023                         | Prírastky<br>Úbytky<br>Presuny | Stav k<br>1.1.2023  | Prírastky<br>Úbytky<br>Presuny | Stav k<br>1.1.2023 | Prírastky<br>Úbytky<br>Presuny | Stav k<br>1.1.2023               | Prírastky<br>Úbytky<br>Presuny | Stav k<br>1.1.2023   | Prírastky<br>Úbytky<br>Presuny | Stav k<br>1.1.2023  | Prírastky<br>Úbytky<br>Presuny | Stav k<br>1.1.2023 | Prírastky<br>Úbytky<br>Presuny | Stav k<br>1.1.2023                | Prírastky<br>Úbytky<br>Presuny |            |
| 76 109 155          | 0  | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                 | 0                              | 84 667 443 |
| 525 133             | 0  | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                 | 0                              | 412 218    |
| 0                   | 0  | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                 | 0                              | 8 445 373  |
| 0                   | 0  | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                 | 0                              | 0          |
| 76 109 155          | 0  | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                 | 0                              | 76 634 288 |
| 7 898 156           | 0  | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                 | 0                              | 15 931 311 |
| 0                   | 0  | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                 | 0                              | 412 218    |
| 0                   | 0  | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                 | 0                              | 8 445 373  |
| 0                   | 0  | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                 | 0                              | 0          |
| 7 898 156           | 0  | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                 | 0                              | 7 898 156  |
| 68 210 999          | 0  | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                 | 0                              | 68 736 132 |
| 525 133             | 0  | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                 | 0                              | 68 736 132 |
| 68 210 999          | 0  | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                | 0                              | 0  | 0                              | 0   | 0                              | 0                  | 0                              | 0                                 | 0                              | 68 736 132 |

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

IČO: 31341977  
DIČ: 2020403715

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL a.s.

17

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely v ÚJ |                | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou ÚJ |                  | Pôžičky ÚJ |                       | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem ÚJ                 |  | Dlhové CP a Ostatný DFM |          | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok |          | Poskytnuté preddávky na DFM |          | Spolu             |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|--|------------------|------------|-----------------------|--|--|-------------------------|----------|--|----------|-----------------------------|----------|-------------------|
|                           | prepojených ÚJ              | 525 133        | Ostatné realizovateľné cenné papiere ÚJ        | Pôžičky ÚJ       | Pôžičky ÚJ | Ostatné a Ostatný DFM | Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Obstarávaný DFM         | 0        | 0  | 0        | 0                           |          |                   |
| Prvotné ocenenie          | 76 109 155                  | 525 133        | 0  | 7 594 577        | 0          | 0                     | 0  | 0  | 0                       | 0        | 0  | 0        | 0                           | 0        | 84 228 865        |
| Prírastky                 | 0                           | 0              | 0  | 438 578          | 0          | 0                     | 0  | 0  | 0                       | 0        | 0  | 0        | 0                           | 0        | 438 578           |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0  | 0                | 0          | 0                     | 0  | 0  | 0                       | 0        | 0  | 0        | 0                           | 0        | 0                 |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0  | 0                | 0          | 0                     | 0  | 0  | 0                       | 0        | 0  | 0        | 0                           | 0        | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>76 109 155</b>           | <b>525 133</b> | <b>0</b>                                       | <b>8 033 155</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>84 667 443</b> |
| Opravné položky           | 7 898 156                   | 0              | 0  | 7 594 577        | 0          | 0                     | 0  | 0  | 0                       | 0        | 0  | 0        | 0                           | 0        | 15 492 733        |
| Prírastky                 | 0                           | 0              | 0  | 438 578          | 0          | 0                     | 0  | 0  | 0                       | 0        | 0  | 0        | 0                           | 0        | 438 578           |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0  | 0                | 0          | 0                     | 0  | 0  | 0                       | 0        | 0  | 0        | 0                           | 0        | 0                 |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0  | 0                | 0          | 0                     | 0  | 0  | 0                       | 0        | 0  | 0        | 0                           | 0        | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>7 898 156</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>                                       | <b>8 033 155</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>15 931 311</b> |
| Účtovná hodnota           | 88 210 999                  | 525 133        | 0  | 0                | 0          | 0                     | 0  | 0  | 0                       | 0        | 0  | 0        | 0                           | 0        | 88 736 132        |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>88 210 999</b>           | <b>525 133</b> | <b>0</b>                                       | <b>0</b>         | <b>0</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>88 736 132</b> |

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo alebo obmedzené právo disponovať s dlhodobým finančným majetkom.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

18

IČO: 31341977  
DIC: 2020403715

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (neauditované):

| Obchodné meno a sídlo                     | Podiel na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania v % | Výška vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov | Účtovná hodnota DFM |
|---|------------------|---|------------------------|-----------------------|--|---------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>                  |                  |   |                        |                       |  |                     |
| BSP Bratislava-Schwechat pipeline GmbH(1) | 74,00 %          | 74,00 %                                       | -1 643 598             | 7 936 308             | 0  | 0                   |
| Spoločnosť pre skladovanie, a.s.(2)       | 86,55 %          | 86,55 %                                       | 90 402 746             | 2 595 319             | 0  | 68 210 999          |
| <b>Podstatný vplyv</b>                    |                  |   |                        |                       |  |                     |
| Energotel, a.s.                           | 20,00 %          | 20,00 %                                       | 4 036 399              | 406 959               | 0  | 525 133             |
| <b>Spolu</b>                              |                  |   |                        |                       |  | <b>68 736 132</b>   |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo                     | Podiel na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania v % | Výška vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov | Účtovná hodnota DFM |
|---|------------------|---|------------------------|-----------------------|--|---------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>                  |                  |   |                        |                       |  |                     |
| BSP Bratislava-Schwechat pipeline GmbH(1) | 74,00 %          | 74,00 %                                       | -9 579 906             | -428 182              | 0  | 0                   |
| Spoločnosť pre skladovanie, a.s.(2)       | 86,55 %          | 86,55 %                                       | 88 652 736             | 2 705 738             | 0  | 68 210 999          |
| <b>Podstatný vplyv</b>                    |                  |   |                        |                       |  |                     |
| Energotel, a.s.                           | 20,00 %          | 20,00 %                                       | 3 972 718              | 343 278               | 0  | 525 133             |
| <b>Spolu</b>                              |                  |   |                        |                       |  | <b>68 736 132</b>   |

(1) V decembri 2003 Spoločnosť spolu s OMV založila dcérsku spoločnosť BSP Bratislava-Schwechat pipeline GmbH, Trabrennstrasse 6-8, A-1020 Vienna, Rakúsko („BSP“). Zapisané základné imanie BSP v obchodnom registri Rakúskej republiky predstavuje k 31. decembru 2023 čiastku 10 553 tis. EUR (k 31. decembru 2022: 10 553 tis. EUR).

Projekt Výstavba ropovodu Bratislava – Schwechat mal za úlohu zásobovať rafinériu Schwechat ruskou ropou a v prípade kríz v dodávkach do Slovenskej republiky dodávať ropu z Jadranského mora cez Terst, cez Trans Alpine Leitung (TAL) a AWP do rafinérie v Bratislave reverzným tokom cez BSP. Hospodárenie BSP sa riadi vlastným rozpočtom. Dňa 16.10.2009 bolo podpísané Memorandum o porozumení medzi Ministerstvom hospodárstva SR a Spolkovým ministerstvom hospodárstva, rodiny a mládeže Rakúskej republiky o spolupráci v energetickom sektore.

Základné predpoklady pre realizáciu ukončenia spoločného podniku BSP formou likvidácie sa zmaterializovali v roku 2022 po vypuknutí vojny na Ukrajine. Dňa 30.01.2023 akcionári spoločnosti BSP Bratislava-Schwechat pipeline GmbH so sídlom Trabrennstrasse 6-8, A-1020 Vienna, Rakúsko rozhodli o likvidácii spoločnosti BSP.

(2) Spoločnosť počas roka 2013 založila Spoločnosť pre skladovanie, a.s. (SpS) nepeňažným vkladom v hodnote 68 211 000 EUR. Spoločnosť nadobudla v SpS podiel vo výške 86,55%. Hodnota nepeňažného vkladu bola stanovená nezávislým znalcom. Rozdiel medzi uznanou hodnotou nepeňažného vkladu a účtovnou zostatkovou hodnotou (61 881 tis. EUR) predstavoval finančný výnos 6 329 633 EUR v roku 2013. Súvisiaci vplyv na odložený daňový záväzok z odúčtovania dlhodobého hmotného majetku pri vklade predstavoval v roku 2013 pokles o 2 038 tis. EUR.

(3) Spoločnosť vlastní akcie Energotelu, a.s., ktoré sú vykázané v obstarávacej hodnote k 31. decembru 2023 vo výške 525 133 EUR (k 31. decembru 2022: 525 133 EUR).

# 12 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA k 31. 12. 2023

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

19

IČO: 31341977  
DIC: 2020403715

### 4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2023 | Tvorba<br>OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyrazenia majetku<br>z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2023 |
|---------------------|--------------------|--------------|---|---|----------------------|
| Materiál            | 934 148            | 0            | 0   | 0   | 934 148              |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>934 148</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>934 148</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyrazenia majetku<br>z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2022 |
|---------------------|--------------------|--------------|---|---|----------------------|
| Materiál            | 924 211            | 9 937        | 0   | 0   | 934 148              |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>924 211</b>     | <b>9 937</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>934 148</b>       |

Opravná položka bola tvorená na základe vekovej štruktúry zásob.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

| Zásoby  | Hodnota k<br>31.12.2023 | Hodnota k<br>31.12.2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo                              | 0                       | 0                       |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0                       | 0                       |

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

IČO: 31341977  
DIC: 2020403715

20

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky  | Stav k 1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2023 |
|---|-----------------|-----------|---|--|-------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 267 013         | 0         | 0   | 0  | 267 013           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku             | 267 013         | 0         | 0   | 0  | 267 013           |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky:                    | 0               | 0         | 0   | 0  | 0                 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu                       | 267 013         | 0         | 0   | 0  | 267 013           |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky  | Stav k 1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2022 |
|---|-----------------|-----------|---|--|-------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 267 013         | 0         | 0   | 0  | 267 013           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku             | 267 013         | 0         | 0   | 0  | 267 013           |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky:                    | 0               | 0         | 0   | 0  | 0                 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu                       | 267 013         | 0         | 0   | 0  | 267 013           |

Opravná položka je tvorená na pohľadávky po lehote splatnosti.

# 12 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA k 31. 12. 2023

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

21

IČO: 31341977  
DIC: 2020403715

Spoločnosť nemá dlhodobé pohľadávky.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>8 162 971</b>    | <b>2 215 649</b>     | <b>10 378 620</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 2 173 582           | 2 075 782            | 4 249 364         |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 121 496             | 0                    | 121 496           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 5 867 893           | 139 867              | 6 007 760         |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>  | <b>512 576</b>      | <b>0</b>             | <b>512 576</b>    |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 370 599             | 0                    | 370 599           |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky   | 141 977             | 0                    | 141 977           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>8 675 547</b>    | <b>2 215 649</b>     | <b>10 891 196</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>5 111 530</b>    | <b>105 230</b>       | <b>5 216 760</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 2 035 821           | 0                    | 2 035 821         |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 128 383             | 0                    | 128 383           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 2 947 326           | 105 230              | 3 052 556         |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>  | <b>25 373 435</b>   | <b>136 289</b>       | <b>25 509 724</b> |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 75 596              | 0                    | 75 596            |
| Pohľadávky z derivátových operácií   | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky   | 25 297 839          | 136 289              | 25 434 128        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>30 484 965</b>   | <b>241 519</b>       | <b>30 726 484</b> |

Na pohľadávky Spoločnosti nie je k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 zriadené záložné právo.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

22

IČO: 31341977  
DIC: 2020403715

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek (vykázaných v časti Dlhodobý finančný majetok) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Mena | Úrok p. a. v %   | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene |              | Suma istiny v mene EUR |                  |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|------------------|
|                                    |      |                  |                  | k 31.12.2023                  | k 31.12.2022 | k 31.12.2023           | k 31.12.2022     |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                  |                  |                               |              |                        |                  |
| Pôžička dcérskej spoločnosti BSP   | EUR  | 6m EURIBOR +0.5% | 31.12.2023       | 0                             | 7 616 450    | 0                      | 7 616 450        |
| <b>Spolu</b>                       |      |                  |                  |                               |              | <b>0</b>               | <b>7 616 450</b> |

Spoločnosť poskytla pôžičku dcérskej spoločnosti BSP k 31.12.2022 vo výške 7 616 450 EUR.

K poskytnutej pôžičke a zaúčtovaným úrokom bola k 31. decembru 2022 vytvorená opravná položka v plnej výške. V roku 2023 bola pôžička vysporiadaná dohodou „Dohoda o ukončení a oslobodení týkajúca sa zmlúv o pôžičke“ zo dňa 28.12.2023 medzi BSP Bratislava-Schwechat Pipeline GmbH (ako Dlužník) a TRANSPETROL, a.s.(ako Veriteľ) pri úrokovej sadzbe 6M EURIBOR + 0,5 % p.a. v čoho dôsledku bola opravná položka zúčtovaná a použitá na vyrovnanie pôžičky v plnej výške k 31. decembru 2023.

Úroky z poskytnutých pôžičiek k 31. decembru 2023 predstavujú čiastku 333 854 EUR (k 31. decembru 2022 čiastku 416 705 EUR).

Prehľad ostatných poskytnutých pôžičiek (vykázaných v časti Iné pohľadávky) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Mena | Úrok p. a. v %  | Dátum splatnosti | Suma istiny v mene EUR |                   |
|------------------------------------|------|---|------------------|------------------------|-------------------|
|                                    |      |   |                  | k 31.12.2023           | k 31.12.2022      |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |   |                  |                        |                   |
| SPP, a.s.                          | EUR  | ECB základná úroková sadzba pre hlavné refinančné operácie + 1% | 31.03.2023       | 0                      | 25 000 000        |
| <b>Spolu</b>                       |      |   |                  | <b>0</b>               | <b>25 000 000</b> |

Pôžička bola splatená i s úrokmi k 31. marcu 2023.

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky            | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 19 583            | 19 328            |
| Bežné bankové účty       | 12 780 256        | 13 358 136        |
| Bankové účty termínované | 59 455 652        | 19 500 000        |
| Peniaze na ceste         | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>             | <b>72 255 491</b> | <b>32 877 464</b> |

# 12 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA k 31. 12. 2023

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

23

IČO: 31341977  
DIC: 2020403715

Spoločnosť má uložené prostriedky na termínovaných vkladoch v 2 rôznych bankách. V prvej banke 15 000 000 EUR uložených má dobu viazanosti 3 mesiace, končiacu k 18. marcu 2024, 10 000 000 EUR uložených má dobu viazanosti 3 mesiace, ktorá končí 17. januára 2024, 20 000 000 EUR uložených má dobu viazanosti 3 mesiace, ktorá končí 5. februára 2024, 5 000 000 EUR uložených má dobu viazanosti 1 mesiac, ktorá končí 4. januára 2024 a 5 000 000 EUR uložených má dobu viazanosti 1 mesiac, ktorá končí 17. januára 2024. Všetky termínované vklady majú výpovedné lehoty do 3 mesiacov. V 2. banke má spoločnosť termínovaný účet s výpovednou dobou 3 mesiace vo výške 4 455 652 EUR.

V roku 2022 mala Spoločnosť uložené prostriedky na termínovaných vkladoch v 2 rôznych bankách. V prvej banke 10 000 000 EUR uložených na dobu viazanosti 3 mesiace, končiacu k 14. marcu 2023, 9 500 000 EUR uložených v druhej banke mala na dobu viazanosti 12 mesiacov, ktorá končila 17. mája 2023. Všetky termínované vklady majú výpovedné lehoty do 3 mesiacov.

Ostatnými účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

### 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k           | Stav k           |
|--|------------------|------------------|
|  | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>251 375</b>   | <b>256 304</b>   |
| Skladovanie písomností                             | 228 712          | 238 673          |
| Ostatné  | 22 663           | 17 631           |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>1 674 309</b> | <b>1 598 933</b> |
| Poistné  | 1 252 109        | 1 132 665        |
| Skladovanie písomností                             | 9 961            | 10 020           |
| Ostatné  | 412 239          | 456 248          |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>4 655 003</b> | <b>77 349</b>    |
| Nevyfakturované výnosy                             | 4 349 396        | 0                |
| Ostatné  | 305 607          | 77 349           |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>6 580 687</b> | <b>1 932 586</b> |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII bod 1.

### 2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | 2023           | 2022           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>153 984</b> | <b>298 420</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 123 482        | 115 591        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 250 194        | 243 755        |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0              | 0              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>373 676</b> | <b>359 346</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>380 193</b> | <b>503 782</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>147 467</b> | <b>153 984</b> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 1,5% zo skutočne vyplatených miezd a časť sa môže vytvárať zo zisku v zmysle stanov Spoločnosti. Tvorba zo zisku predstavuje prídel zo zisku za predchádzajúce obdobie. Sociálny fond sa podľa Zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

24

IČO: 31341977  
DIC: 2020403715

3. *Odložený daňový záväzok*

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. *Závazky*

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

|   | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka   | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
|---|--|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>  | <b>21 090 891</b>  | <b>2 009 079</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>23 099 970</b> |
| Ostatné dlhodobé záväzky  | 0  | 1 861 612              | 0                 | 0                            | 1 861 612         |
| Závazky zo sociálneho fondu   | 0  | 147 467                | 0                 | 0                            | 147 467           |
| Odložený daňový záväzok   | 21 090 891   | 0                      | 0                 | 0                            | 21 090 891        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>   | <b>21 090 891</b>  | <b>2 009 079</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>23 099 970</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>   | <b>0</b>               | <b>6 377 204</b>  | <b>380 788</b>               | <b>6 757 992</b>  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0  | 0                      | 28 800            | 0                            | 28 800            |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0  | 0                      | 9 240             | 0                            | 9 240             |
| Ostatné záväzky z obchodného styku  | 0  | 0                      | 6 339 164         | 380 788                      | 6 719 952         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>               | <b>3 755 162</b>  | <b>0</b>                     | <b>3 755 162</b>  |
| Závazky voči zamestnancom   | 0  | 0                      | 521 213           | 0                            | 521 213           |
| Závazky zo sociálneho poistenia   | 0  | 0                      | 340 701           | 0                            | 340 701           |
| Daňové záväzky a dotácie  | 0  | 0                      | 2 887 110         | 0                            | 2 887 110         |
| Iné záväzky   | 0  | 0                      | 6 138             | 0                            | 6 138             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>               | <b>10 132 366</b> | <b>380 788</b>               | <b>10 513 154</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
|---|--|------------------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>  | <b>23 254 465</b>  | <b>1 962 916</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>25 217 381</b> |
| Ostatné dlhodobé záväzky  | 0  | 1 808 932              | 0                | 0                            | 1 808 932         |
| Závazky zo sociálneho fondu   | 0  | 153 984                | 0                | 0                            | 153 984           |
| Odložený daňový záväzok   | 23 254 465   | 0                      | 0                | 0                            | 23 254 465        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>   | <b>23 254 465</b>  | <b>1 962 916</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>25 217 381</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>   | <b>0</b>               | <b>6 626 345</b> | <b>0</b>                     | <b>6 626 345</b>  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0  | 0                      | 28 800           | 0                            | 28 800            |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0  | 0                      | 9 240            | 0                            | 9 240             |
| Ostatné záväzky z obchodného styku  | 0  | 0                      | 6 588 305        | 0                            | 6 588 305         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>               | <b>1 305 160</b> | <b>0</b>                     | <b>1 305 160</b>  |
| Závazky voči zamestnancom   | 0  | 0                      | 472 483          | 0                            | 472 483           |
| Závazky zo sociálneho poistenia   | 0  | 0                      | 327 374          | 0                            | 327 374           |
| Daňové záväzky a dotácie  | 0  | 0                      | 385 046          | 0                            | 385 046           |
| Iné záväzky   | 0  | 0                      | 120 257          | 0                            | 120 257           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>               | <b>7 931 505</b> | <b>0</b>                     | <b>7 931 505</b>  |

# 12 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA k 31. 12. 2023

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

25

IČO: 31341977  
DIC: 2020403715

Závazky k 31. decembru 2023 ani k 31. decembru 2022 neboli kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Ostatné dlhodobé záväzky predstavujú finančnú zábezpeku (zádržné) počas záručnej doby z investičných projektov.

Objem investičných záväzkov k 31. decembru 2023 bol vo výške 6 276 266 EUR (k 31. decembru 2022: 5 191 288 EUR).

### 5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | Stav k<br>1.1.2023 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2023 |
|---|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                    | <b>264 500</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>264 500</b>       |
| Zákonné dlhodobé rezervy                            | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:                   | 264 500            | 0              | 0              | 0        | 264 500              |
| Odchodné do dôchodku                                | 264 500            | 0              | 0              | 0        | 264 500              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>888 708</b>     | <b>952 116</b> | <b>888 708</b> | <b>0</b> | <b>952 116</b>       |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:                 | 299 567            | 344 977        | 299 567        | 0        | 344 977              |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia   | 299 567            | 344 977        | 299 567        | 0        | 344 977              |
| Nevyfakturované dodávky                             | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:                 | 589 141            | 607 139        | 589 141        | 0        | 607 139              |
| Nevyfakturované dodávky                             | 66 900             | 79 850         | 66 900         | 0        | 79 850               |
| Odmeny pracovníkom, vrátane sociálneho zabezpečenia | 449 420            | 435 784        | 449 420        | 0        | 435 784              |
| Ostatné   | 72 821             | 91 505         | 72 821         | 0        | 91 505               |
| <b>Rezervy spolu</b>                                | <b>1 153 208</b>   | <b>952 116</b> | <b>888 708</b> | <b>0</b> | <b>1 216 616</b>     |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2022 |
|---|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                    | <b>264 500</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>264 500</b>       |
| Zákonné dlhodobé rezervy                            | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:                   | 264 500            | 0              | 0              | 0        | 264 500              |
| Odchodné do dôchodku                                | 264 500            | 0              | 0              | 0        | 264 500              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>877 936</b>     | <b>888 708</b> | <b>877 936</b> | <b>0</b> | <b>888 708</b>       |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:                 | 308 993            | 299 567        | 308 993        | 0        | 299 567              |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia   | 308 993            | 299 567        | 308 993        | 0        | 299 567              |
| Nevyfakturované dodávky                             | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:                 | 568 943            | 589 141        | 568 943        | 0        | 589 141              |
| Nevyfakturované dodávky                             | 45 800             | 66 900         | 45 800         | 0        | 66 900               |
| Odmeny pracovníkom, vrátane sociálneho zabezpečenia | 449 551            | 449 420        | 449 551        | 0        | 449 420              |
| Ostatné   | 73 592             | 72 821         | 73 592         | 0        | 72 821               |
| <b>Rezervy spolu</b>                                | <b>1 142 436</b>   | <b>888 708</b> | <b>877 936</b> | <b>0</b> | <b>1 153 208</b>     |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená v súlade s ustanoveniami aktuálnej kolektívnej zmluvy s použitím metód poistnej matematiky.

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2024.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

26

IČO: 31341977  
DIC: 2020403715

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | Stav k<br>31.12.2023 | Stav k<br>31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé                     | 0                    | 0                    |
| Výdavky budúcich období krátkodobé                   | 0                    | 0                    |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>      | <b>2 997 459</b>     | <b>2 204 210</b>     |
| Prenájom optického kábla                             | 1 705 915            | 1 938 620            |
| Bezodplatne nadobudnutý majetok od MH SR             | 229 446              | 265 590              |
| Inventarizačný prebytok na dlhodobom hmotnom majetku | 1 062 098            | -                    |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>    | <b>349 646</b>       | <b>286 162</b>       |
| Prenájom optického kábla                             | 312 388              | 260 615              |
| Bezodplatne nadobudnutý majetok od MH SR             | 36 159               | 25 547               |
| Ostatné  | 1 099                | -                    |
| <b>Spolu</b>   | <b>3 347 105</b>     | <b>2 490 372</b>     |

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>72 884 513</b> | <b>65 005 228</b> |
| Tržby z predaja služieb                         | 72 832 217        | 64 962 916        |
| Tržby za tovar                                  | 52 296            | 42 312            |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>0</b>          | <b>1 924 358</b>  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>72 884 513</b> | <b>66 929 586</b> |

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Preprava ropy     |                   | Skladovanie ropy |                | Iné*              |                   | Spolu             |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|               | 2023              | 2022              | 2023             | 2022           | 2023              | 2022              | 2023              | 2022              |
| Slovensko     | 22 745 934        | 22 988 446        | 2 324 873        | 810 819        | 24 529 387        | 20 751 100        | 49 600 194        | 44 550 365        |
| ČR            | 22 273 958        | 20 304 183        | 25 022           | 150 680        | 0                 | 0                 | 22 298 980        | 20 454 863        |
| Iné           | 756 307           | 0                 | 229 032          | 0              | 0                 | 0                 | 985 339           | 0                 |
| <b>Spolu</b>  | <b>45 776 199</b> | <b>43 292 629</b> | <b>2 578 927</b> | <b>961 499</b> | <b>24 529 387</b> | <b>20 751 100</b> | <b>72 884 513</b> | <b>65 005 228</b> |

Spoločnosť poskytuje prepravu a skladovanie ropy 2 hlavným zákazníkom, ktorí predstavujú spolu 64,99 % (2022: 66,12%) celkových tržieb za vlastné výkony a tovar Spoločnosti. V roku 2023 poskytla Spoločnosť mimoriadnu prepravu a skladovanie Spoločnosti Normeston Trading Limited. Zmluvy s týmito hlavnými zákazníkmi sú uzatvorené do 31. decembra 2023 a Spoločnosť očakáva uzavretie nových zmlúv na nasledujúce obdobie. Z dôvodu obmedzených alternatívnych zdrojov podobných prepravných kapacít v regióne považuje Spoločnosť riziko koncentrácie zákazníkov za malé.

# 12 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA k 31. 12. 2023

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

27

IČO: 31341977  
DIC: 2020403715

\* Iné výnosy tvorili najmä výnosy z poskytnutých služieb pre Spoločnosť pre skladovanie, a. s. Tieto boli za rok 2023 vo výške 23 001 149 EUR (za rok 2022: 19 245 860 EUR) a výnosy z prenájmu nádrže boli za rok 2023 vo výške 978 000 EUR (za rok 2022: 978 000 EUR).

### 3. 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:

| Názov položky  | 2023             | 2022             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>94 664</b>    | <b>80 027</b>    |
| Aktivácia služieb v rámci prevádzky hotelového zariadenia                | 94 664           | 80 027           |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 462 294</b> | <b>1 780 517</b> |
| Predaj materiálu   | 1 210            | 554              |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 33 307           | 111 891          |
| Výnosy z dotácií***  | 1 248 264        | 549 270          |
| Prenájom optických káblov*   | 724 919          | 779 477          |
| Prenájom RR bodov  | 251 389          | 179 181          |
| Prenájom priestorov, rekreačných zariadení                               | 68 877           | 80 683           |
| Náhrady škôd od poisťovní  | 80 709           | 12 221           |
| Ostatné  | 53 619           | 67 240           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>2 868 222</b> | <b>1 309 711</b> |
| Kurzové zisky, z toho:   | 151              | 3 020            |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                | 0                |
| <b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>              | <b>2 868 071</b> | <b>1 306 691</b> |
| Výnosové úroky   | 1 765 561        | 143 841          |
| Výnosy z cenných papierov a podielov **                                  | 768 656          | 922 672          |
| Výnosy z finančného majetku (úroky z poskytnutej pôžičky)                | 333 854          | 240 178          |

\*Spoločnosť prenájma sieť optických káblov spoločnosti Energotel, a.s.. Výnosy predstavujú pomernú časť prenájmu a jeho postupné rovnomerné rozpúšťanie z výnosov budúcich období. Medziročný nárast predstavuje najmä poplatok za technické zhodnotenie siete optických káblov.

\*\* Výnosy z cenných papierov a podielov k 31. decembru 2023 predstavujú dividendy prijaté od Spoločnosti pre skladovanie, a.s. vo výške 700 000 EUR za rok 2022 (2022: 600 000 EUR za rok 2021) a od spoločnosti Energotel, a.s. vo výške 68 655 EUR za rok 2022 (2022: 160 271 EUR za rok 2021, vo výške 162 401 z minulých rokov).

\*\*\*Výnosy z dotácií predstavujú štátnu pomoc z MH SR za rok 2023 v sume 1 212 179 EUR (2022: 514 tis. EUR) na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

28

IČO: 31341977  
DIC: 2020403715

**NÁKLADY**

4. *Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti*

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | 2023             | 2022             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>9 163 555</b> | <b>8 430 999</b> |
| <i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>146 460</i>   | <i>73 602</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 38 000           | 38 000           |
| iné uisťovacie auditorské služby  | 0                | 0                |
| súvisiace auditorské služby   | 0                | 0                |
| daňové poradenstvo  | 0                | 0                |
| ostatné neauditorské služby   | 108 460          | 35 602           |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>9 163 556</i> | <i>8 357 396</i> |
| Nájomné   | 462 747          | 437 728          |
| Odborno-poradenské služby *   | 521 472          | 321 685          |
| Náklady na inzerciu, reklamu  | 23 497           | 67 316           |
| Opravy  | 2 121 302        | 1 912 814        |
| Cestovné  | 166 343          | 146 565          |
| Reprezentačné a propagačné predmety                                       | 70 761           | 81 276           |
| Služby hospodárskeho charakteru *   | 5 471 081        | 5 162 734        |
| Geologické práce, biologická rekultivácia                                 | 37 982           | 74 635           |
| Školenia  | 112 207          | 102 364          |
| Ostatné   | 29 704           | 50 279           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 478 103</b> | <b>1 335 319</b> |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 17 074           | 18 825           |
| Príspevky   | 35 267           | 35 712           |
| Poistné   | 1 243 290        | 1 184 880        |
| Dary  | 8 000            | 79 500           |
| Pokuty a penále   | 158 212          | 1 278            |
| Ostatné   | 16 260           | 15 124           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>420 220</b>   | <b>464 620</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>988</i>       | <i>4 111</i>     |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>419 232</i>   | <i>460 509</i>   |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku               | 412 218          | 438 579          |
| Bankové poplatky  | 5 760            | 21 003           |
| Ostatné   | 1 254            | 927              |

\* Služby hospodárskeho charakteru zahŕňajú najmä náklady na ochranu a monitorovanie ropovodného systému, strážnu službu, správu IT, implementáciu procesov, upratovacie služby a telekomunikačné služby. Odborno-poradenské služby v roku 2023 zahŕňajú aj náklady na právne služby vo výške 462 tis. EUR (2022: 185 tis. EUR).

# 12 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA k 31. 12. 2023

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

29

IČO: 31341977  
DIC: 2020403715

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2023              | 2022              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>15 099 613</b> | <b>14 013 862</b> |
| Mzdy                           | 10 198 651        | 9 646 899         |
| Sociálne poistenie             | 2 555 477         | 2 417 748         |
| Zdravotné poistenie            | 1 084 770         | 1 055 256         |
| Sociálne zabezpečenie          | 988 465           | 656 268           |
| Doplnkové dôchodkové sporenie  | 257 733           | 240 236           |

### 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky   | Stav k<br>31.12.2022 | Zaučtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaučtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2023 |
|---|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok  | -113 207 235         | 0                                    | 8 120 948                                 | -105 086 287         |
| Zásoby  | 934 148              | 0                                    | 0   | 934 148              |
| Pohľadávky  | 126 106              | 0                                    | 140 907                                   | 267 013              |
| Rezervy   | 787 542              | 0                                    | 84 097                                    | 871 639              |
| Daňové straty   | 0                    | 0                                    | 0   | 0                    |
| Pasívne časové rozlíšenie   | 0                    | 0                                    | 1 062 391                                 | 1 062 391            |
| Ostatné   | 623 894              | 0                                    | 894 388                                   | 1 518 282            |
| <b>Celkom</b>   | <b>-110 735 545</b>  | <b>0</b>                             | <b>10 302 731</b>                         | <b>-100 432 814</b>  |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)  | 21%                  | 21%                                  | 21%                                       | 21%                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b>               | <b>-23 254 465</b>   | <b>0</b>                             | <b>2 163 574</b>                          | <b>-21 090 891</b>   |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | <b>-23 254 465</b>   |                                      | <b>2 163 574</b>                          | <b>-21 090 891</b>   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>  | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>23 254 465</b>    |                                      | <b>-2 163 574</b>                         | <b>21 090 891</b>    |

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

30

IČO: 31341977  
DIC: 2020403715

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | 2023             |                  |            | 2022              |                  |            |
|---|------------------|------------------|------------|-------------------|------------------|------------|
|   | Základ dane      | Daň              | Daň v %    | Základ dane       | Daň              | Daň v %    |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>9 826 842</b> |                  |            | <b>11 095 908</b> |                  |            |
| teoretická daň                                      |                  | 2 063 637        | 21%        |                   | 2 330 141        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 844 902          | 177 429          |            | 2 757 682         | 579 113          |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -1 576 325       | -331 028         |            | -922 672          | -193 761         |            |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky     | 0                | 0                |            | 0                 | 0                |            |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                | 0                |            | 0                 | 0                |            |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                | 0                |            | 0                 | 0                |            |
| Iné   | -812 343         | -170 592         |            | 4 459 308         | 936 455          |            |
| <b>Spolu</b>  |                  | <b>1 739 446</b> | <b>18%</b> |                   | <b>3 651 948</b> | <b>33%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 3 903 020        | 40%        |                   | 1 394 926        | 13%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | -2 163 574       | -22%       |                   | 2 257 022        | 20%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>1 739 446</b> | <b>18%</b> |                   | <b>3 651 948</b> | <b>33%</b> |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Ostatné finančné povinnosti

| Názov položky                 | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Rozostavané stavby            | 6 656 841         | 1 388 568         |
| Skladovacie kapacity          | 2 837 110         | 34 560            |
| Stavby na začatie             | 1 021 803         | 577 321           |
| Stavby v investičnej príprave | 0                 | 0                 |

Spoločnosť má nasledujúce prípadné ďalšie záväzky a aktíva, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- K dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky prebiehalo viacero neukončených právnych sporov voči Spoločnosti resp. Spoločnosť je jednou z menovaných strán sporu. Konečný výsledok súdnych sporov a možný dopad na účtovnú závierku Spoločnosti nie je možné v súčasnosti stanoviť, ale Spoločnosť neúčtovala o žiadnej rezerve, pretože je v súčasnosti manažment presvedčený, že vznik významných strát pre Spoločnosť nie je pravdepodobný.
- Spoločnosť sa zaviazala, že od roku 2004 bude kompenzovať výplatu dividend dcérskeho podniku BSP Bratislava - Schwechat Pipeline GmbH akcionárovi - spoločnosti OMV, v prípade že uvedený dcérsky podnik nebude schopný z akýchkoľvek dôvodov spoločnosti OMV dividendy vyplatiť. Dcérsky podnik BSP Bratislava - Schwechat Pipeline GmbH sa zaviazal vyplácať dividendy v minimálnej výške 5,5% zo základného imania spoločnosti, ktoré predstavuje 10 553 tis. EUR, v tom prípade, ak to finančné výsledky umožnia a dividendy budú schválené akcionárom. Pretože k dátumu tejto účtovnej závierky neboli spoločníkmi BSP schválené žiadne dividendy, nevznikla Spoločnosti povinnosť účtovať o vzniku záväzku voči OMV z vyššie uvedeného titulu.

Základné predpoklady pre realizáciu ukončenia spoločného podniku BSP formou likvidácie sa zmaterializovali v roku 2022 po vypuknutí vojny na Ukrajine. Dňa 30.01.2023 akcionári spoločnosti BSP Bratislava-Schwechat pipeline GmbH so sídlom Trabrennstrasse 6-8, A-1020 Vienna, Rakúsko rozhodli o likvidácii spoločnosti BSP.

# 12 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA k 31. 12. 2023

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

31

IČO: 31341977  
DIC: 2020403715

- iii) 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 po tom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.
- iv) Záruky dodávateľov na ukončené investičné projekty sú kryté bankovými zárukami alebo vlastnými zmenkami počas dohodnutej záručnej doby. K 31. decembru 2023 sú prijaté bankové garancie vo výške 302 018 EUR (2022: 375 202 EUR) a vlastné zmenky vo výške 0 EUR (2022: 0 EUR). Záruky dodávateľov na akcie vo výstavbe sú kryté vlastnými zmenkami počas doby vyúčtovania zálohy v celkovej výške 0 EUR k 31. decembru 2023 (2022: 0 EUR).

Skutočností sledované na podsúvahových účtoch:

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch cudzí majetok SPP - Optický kábel v dĺžke 36 489 m v hodnote 215 734 EUR (31. december 2022: 215 734 EUR), drobný hmotný a nehmotný majetok a materiál v civilnej obrane.

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

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

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

|                | Spriaznená osoba   | 2023   | 2022       |
|----------------|--|--|------------|
| Nákup energií  | <i>Ostatné spriaznené strany</i>                                     | 11 200 788   | 10 432 478 |
|                | SPP, ZSE, SSE, VSE, Slov. vodohosp. podnik                           | 11 200 788   | 10 432 478 |
| Nákup služieb  | <i>Pridružené účtovné jednotky</i>                                   | 46 230   | 49 230     |
|                | Energotel, a.s.  | 46 230   | 49 230     |
|                | <i>Ostatné spriaznené strany</i>                                     | 8 274  | 4 732      |
|                | Ministerstvo vnútra SR   | 4 784  | 4 732      |
|                | Slov. vodohosp. podnik, Východoslov. distribučná eustream            | 2 027  | 0          |
|                |  | 1 464  | 0          |
|                | <i>Dcérska účtovná jednotka</i>                                      | 288 000  | 288 000    |
|                | Spoločnosť pre skladovanie, a.s.                                     | 288 000  | 288 000    |
|                | BSP  | 0  | 0          |
|                |  | <i>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv</i> | 32 703     |
| Predaj služieb | Ministerstvo hospodárstva SR   | 32 703   | 39 786     |
|                | <i>Dcérska účtovná jednotka</i>                                      | 24 026 928   | 20 251 264 |
|                | Spoločnosť pre skladovanie, a.s.                                     | 24 026 928   | 20 251 264 |
|                | BSP  | 0  | 0          |
|                | <i>Pridružené účtovné jednotky</i>                                   | 648 205  | 779 567    |
|                | Energotel, a.s.  | 648 205  | 779 567    |
|                | <i>Ostatné spriaznené strany</i>                                     | 73 625   | 63 301     |
|                | SPP, ZSE   | 16 799   | 17 932     |
|                | Správa štátnych hmotných rezerv                                      | 9 971  | 6 920      |
|                | Ministerstvo obrany SR   | 0  | 4 390      |
|                | Ministerstvo vnútra SR   | 37 971   | 28 595     |
|                | Západoslovenská distribučná, a. s.                                   | 4 077  | 2 000      |
|                | eustream, a.s.   | 4 807  | 3 464      |
| Nákup majetku  | <i>Dcérska účtovná jednotka</i>                                      | 0  | 0          |
|                | Spoločnosť pre skladovanie, a.s.                                     | 0  | 0          |
|                | <i>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv</i> | 1 247 138  | 520 368    |
| Ostatné výnosy | Ministerstvo hospodárstva SR   | 1 247 138  | 520 368    |

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

32

IČO: 31341977  
DIC: 2020403715

|                                     |  | Spriaznená osoba | 2023              | 2022              |
|-------------------------------------|--|------------------|-------------------|-------------------|
| Úrokový výnos z poskytnutej pôžičky | <i>Dcérska účtovná jednotka</i>                                      |                  | 333 854           | 240 178           |
|                                     | BSP  |                  | 333 854           | 240 178           |
|                                     | <i>Ostatné spriaznené strany</i>                                     |                  | 184 932           | 91 541            |
|                                     | SPP, a.s.  |                  | 184 932           | 91 541            |
| Prijaté dividendy                   | <i>Dcérska účtovná jednotka</i>                                      |                  | 700 000           | 600 000           |
|                                     | Spoločnosť pre skladovanie, a.s.                                     |                  | 700 000           | 600 000           |
|                                     | <i>Pridružená účtovná jednotka</i>                                   |                  | 68 656            | 322 672           |
|                                     | Energotel, a.s.  |                  | 68 656            | 322 672           |
|                                     | <i>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv</i> |                  | 1 500 000         | 1 500 000         |
| Vyplatené dividendy                 | Ministerstvo hospodárstva SR   |                  | 1 500 000         | 1 500 000         |
|                                     |  |                  |                   |                   |
| Charakteristika transakcie          | Spriaznená osoba   |                  | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
| Výnosy budúcich období              | <i>Pridružená účtovná jednotka</i>                                   |                  | -2 017 826        | -2 199 235        |
|                                     | Energotel, a.s.  |                  | -2 017 826        | -2 199 235        |
|                                     | <i>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv</i> |                  | -265 605          | -291 138          |
|                                     | Ministerstvo hospodárstva SR   |                  | -265 605          | -291 138          |
| Prijmy budúcich období              | <i>Dcérska účtovná jednotka</i>                                      |                  | 2 660 056         | 0                 |
|                                     | Spoločnosť pre skladovanie, a.s.                                     |                  | 2 660 056         | 0                 |
| Závazky z obchodného styku          | <i>Dcérska účtovná jednotka</i>                                      |                  | -28 800           | -28 800           |
|                                     | Spoločnosť pre skladovanie, a.s.                                     |                  | -28 800           | -28 800           |
|                                     | BSP  |                  | 0                 | 0                 |
|                                     | <i>Pridružená účtovná jednotka</i>                                   |                  | -9 240            | -9 240            |
|                                     | Energotel, a.s.  |                  | -9 240            | -9 240            |
|                                     | <i>Ostatné spriaznené strany</i>                                     |                  | -242 275          | -1 432 168        |
|                                     | Ministerstvo vnútra SR   |                  | 0                 | -839              |
|                                     | SPP, a.s.  |                  | 0                 | -31 205           |
|                                     | ZSE Energia a.s.   |                  | 0                 | 0                 |
|                                     | <i>Slovenské elektrárne</i>  |                  | -241 836          | -1 400 124        |
|                                     | eustream   |                  | 439               | 0                 |
|                                     | <i>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv</i> |                  | 1 413             | 0                 |
| Pohľadávky z obchodného styku       | Ministerstvo hospodárstva SR   |                  | 1 413             | 0                 |
|                                     | <i>Dcérska účtovná jednotka</i>                                      |                  | 4 249 364         | 2 035 821         |
|                                     | Spoločnosť pre skladovanie, a.s.                                     |                  | 4 249 364         | 2 035 821         |
|                                     | BSP  |                  | 0                 | 0                 |
|                                     | <i>Pridružená účtovná jednotka</i>                                   |                  | 121 496           | 128 383           |
|                                     | Energotel, a.s.  |                  | 121 496           | 128 383           |
|                                     | <i>Ostatné spriaznené strany</i>                                     |                  | 9 568             | 1 580             |
|                                     | Ministerstvo obrany SR   |                  | 0                 | 0                 |
|                                     | Ministerstvo vnútra SR   |                  | 0                 | 1 580             |
|                                     | SPP – distribúcia, a.s.  |                  | 4 485             | 0                 |
|                                     | Západoslov. distribučná, a.s.  |                  | 4 519             | 0                 |
|                                     | eustream   |                  | 564               | 0                 |
| Poskytnuté pôžičky                  | <i>Dcérska účtovná jednotka</i>                                      |                  | 0                 | 8 033 155         |
|                                     | BSP  |                  | 0                 | 8 033 155         |
|                                     | <i>Ostatné spriaznené strany</i>                                     |                  | 0                 | 25 000 000        |
|                                     | SPP, a.s.  |                  | 0                 | 25 000 000        |

# 12 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA k 31. 12. 2023

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

33

IČO: 31341977  
DIC: 2020403715

### 2. Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu:

| Názov položky  | Predstavenstvo |                | Dozorná rada   |                | Spolu          |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | 2023           | 2022           | 2023           | 2022           | 2023           | 2022           |
| <b>Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:</b> | <b>263 374</b> | <b>251 014</b> | <b>117 601</b> | <b>104 773</b> | <b>380 975</b> | <b>355 787</b> |
| <i>Priznané odmeny súčasných členov</i>                                    | 62 934         | 38 272         | 40 773         | 92 369         | 103 707        | 130 641        |
| <i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>    | 200 440        | 212 742        | 76 828         | 12 404         | 277 268        | 225 146        |
| <b>Spolu</b>   | <b>263 374</b> | <b>251 014</b> | <b>117 601</b> | <b>104 773</b> | <b>380 975</b> | <b>355 787</b> |

## VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2023 | Prírastky        | Úbytky           | Presuny     | Stav k<br>31.12.2023 |
|---|--------------------|------------------|------------------|-------------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 252 871 892        | 0                | 0                | 19 650 848  | 272 522 740          |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 10 071 621         | 0                | 0                | 0           | 10 071 621           |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 50 574 379         | 0                | 0                | 3 930 170   | 54 504 549           |
| Ostatné fondy                                   | 2 324 260          | 0                | 0                | 0           | 2 324 260            |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín      | -86 566            | 0                | 0                | 0           | -86 566              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 20 524 465         | 0                | 0                | -17 887 252 | 2 637 213            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 7 443 960          | 8 087 396        | 1 750 194        | -5 693 766  | 8 087 396            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>343 724 011</b> | <b>8 087 396</b> | <b>1 750 194</b> | <b>0</b>    | <b>350 061 213</b>   |

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2022 | Prírastky        | Úbytky           | Presuny    | Stav k<br>31.12.2022 |
|---|--------------------|------------------|------------------|------------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 252 871 892        | 0                | 0                | 0          | 252 871 892          |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 10 071 621         | 0                | 0                | 0          | 10 071 621           |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 50 574 379         | 0                | 0                | 0          | 50 574 379           |
| Ostatné fondy                                   | 2 653 026          | 0                | 328 766          | 0          | 2 324 260            |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín      | -86 566            | 0                | 0                | 0          | -86 566              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 14 053 389         | 0                | 1 500 000        | 7 971 076  | 20 524 465           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 8 214 831          | 7 443 960        | 243 755          | -7 971 076 | 7 443 960            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>338 352 572</b> | <b>7 443 960</b> | <b>2 072 521</b> | <b>0</b>   | <b>343 724 011</b>   |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 8 210 akcií v menovitej hodnote 33 194 EUR (2022: 7 618 akcií v menovitej hodnote 33 194 EUR). Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Rozhodnutím akcionára zo dňa 28. júna 2023 došlo k zvýšeniu základného imania z majetku spoločnosti (t.j. z nerozdeleného zisku z minulých rokov) o 19 650 848 EUR čo predstavuje zvýšenie počtu akcií vydaním nových kmeňových akcií v počte 592 kusov a k zvýšeniu zákonného rezervného fondu spoločnosti o sumu 3 930 170 EUR z nerozdeleného zisku z minulých rokov.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

34

IČO: 31341977  
DIC: 2020403715

Spoločnosť dosiahla čistý zisk na akciu vo výške 985 EUR (2022: 977 EUR na akciu).

Spoločnosť vytvorila v súlade s vnútornými pravidlami schválenými valným zhromaždením štatutárne a ostatné fondy, ktoré obsahujú fondy na výplatu odmien, fond kapitálového rozvoja. Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia sa do nich prispieva z čistého zisku. Spôsob použitia týchto fondov určujú vnútorné pravidlá schválené valným zhromaždením.

V roku 2023 nedošlo k cerpaniu z fondu odmien (v roku 2022: 328 766 EUR).

Charakteristika pohybov vlastného imania za rok 2023 je uvedená nižšie:

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Prírastky:</b>                              |                |
| Navýšenie základného imania                    | 19 650 848 EUR |
| Navýšenie zákonného rezervného fondu           | 3 930 170 EUR  |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 8 087 396 EUR  |
| <b>Úbytky:</b>                                 |                |
| Prídel do sociálneho fondu                     | 250 194 EUR    |
| Čerpanie fondu odmien                          | 0 EUR          |
| Dividendy MH SR                                | 1 500 000 EUR  |

Charakteristika pohybov vlastného imania za rok 2022 je uvedená nižšie:

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Prírastky:</b>                              |               |
| Navýšenie základného imania                    | 0 EUR         |
| Navýšenie zákonného rezervného fondu           | 0 EUR         |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 7 443 960 EUR |
| <b>Úbytky:</b>                                 |               |
| Prídel do sociálneho fondu                     | 243 755 EUR   |
| Čerpanie fondu odmien                          | 328 766 EUR   |
| Dividendy MH SR                                | 1 500 000 EUR |

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Rozdelenie zisku za rok 2022 vo výške 7 443 960 EUR bolo schválené rozhodnutím akcionára dňa 12. mája 2023 nasledovne:

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| Prídel do sociálneho fondu      | 250 194 EUR   |
| Výplata dividend                | 1 500 000 EUR |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 5 693 766 EUR |

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023 vo výške 8 087 396 EUR je nasledovný:

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| Prídel do sociálneho fondu      | 270 728 EUR   |
| Výplata dividend                | 1 500 000 EUR |
| Fond odmien                     | 800 000 EUR   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 5 516 668 EUR |

V zmysle stanov Spoločností rozdelenie zisku patrí do pôsobnosti valného zhromaždenia.

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

35

IČO: 31341977  
DIC: 2020403715

### IX. PREHLAD 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,
- peňažné ekvivalenty 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 odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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 závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky  | 2023              | 2022               |
|--|-------------------|--------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>9 826 842</b>  | <b>11 095 908</b>  |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                   |                    |
| Odpisy dlhodobého majetku  | 17 294 758        | 19 164 958         |
| Odpis zásob  | 0                 | 0                  |
| Odpis pohľadávky   | 0                 | 0                  |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                      | 11 421 887        | 1 527 496          |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | 0                 | 0                  |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | 0                 | 9 938              |
| Zmena stavu rezerv   | 63 408            | 10 773             |
| Úrokové náklady (netto)  | -1 765 560        | -143 840           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | -16 233           | -93 068            |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                 | -1 102 510        | -1 162 850         |
| Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií                      | -1 212 179        | 229 975            |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>34 510 413</b> | <b>30 639 290</b>  |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                   |                    |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -9 311 813        | 1 068 086          |
| Úbytok (prírastok) zásob   | -995              | -252 962           |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | -1 172 234        | -1 592 275         |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>  | <b>24 025 371</b> | <b>29 862 139</b>  |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                            | <b>24 025 371</b> | <b>29 862 139</b>  |
| Prevádzkové peňažné toky   | 24 025 371        | 29 862 139         |
| Zaplatené úroky  | 0                 | 0                  |
| Zaplatená daň z príjmov  | -1 641 436        | -1 109 975         |
| Vyplatené dividendy  | -1 500 000        | -1 500 000         |
| Príjmy z mimoriadnych položiek   | 883 275           | 0                  |
| Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti                     | 0                 | 0                  |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                      | <b>21 767 210</b> | <b>27 252 164</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                             |                   |                    |
| Nákup dlhodobého majetku   | -9 706 246        | -11 875 791        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                    | 33 307            | 111 892            |
| Obstaranie finančných investícií                                       | 0                 | 0                  |
| Prijaté splátky pôžičky  | 24 921 636        | -25 198 400        |
| Prijaté úroky  | 1 593 464         | 51 375             |
| Prijaté dividendy  | 768 656           | 922 672            |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                       | <b>17 610 817</b> | <b>-35 988 252</b> |

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

36

IČO: 31341977  
DIC: 2020403715

| Názov položky   | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                   |
| Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov      | 0                 | 0                 |
| Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | 0                 | 0                 |
| Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 0                 | 0                 |
| Splátky dlhodobých záväzkov   | 0                 | 0                 |
| <b>Cisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                 | 0                 |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>39 378 027</b> | <b>-8 736 088</b> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 32 877 464        | 41 613 552        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>72 255 491</b> | <b>32 877 464</b> |



# FINANCIAL STATEMENTS

at 31. 12. 2023



# 12 FINANCIAL STATEMENTS at 31. 12. 2023

UZPODv14\_1

**FINANCIAL STATEMENTS**  
of entrepreneurs maintaining accounts under the system of double entry bookkeeping

at 31.12.2023 (in whole euros)

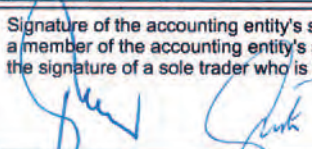
|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| Tax identification number (DIČ)<br>2020403715 | Financial statements<br><input checked="" type="checkbox"/> ordinary<br><input type="checkbox"/> extraordinary<br><input type="checkbox"/> interim | Accounting entity<br>small<br><input checked="" type="checkbox"/> large<br><i>(vyznačí sa x)</i> | Month Year<br>For the period<br>from 1 2023<br>to 12 2023<br>Preceding period<br>from 1 2022<br>to 12 2022 |
| Identification number (IČO)<br>31341977       |  |  |  |
| SK NACE<br>49.50.2                            |  |  |  |

Attached parts of the financial statements  
 Balance Sheet (Úč POD 1-01) *(in whole euros)*  
 Income Statement (Úč POD 2-01) *(in whole euros)*  
 Notes to the Financial Statements (Úč POD 3-01) *(in whole euros or eurocents)*

Legal name (designation) of the accounting entity  
**TRANSPETROL, a.s.**

Registered office of the accounting entity

Street **Šumavská** Number **38**  
 Zip code **82108** Municipality **Bratislava**  
 Designation of the Commercial Register and company registration number  
**Bratislava III**  
**Oddiel: Sa, Vložka číslo: 507/B**  
 Telephone **2 / 50641734** Fax  
 Email **transpetrol@transpetrol.sk**

|                             |                        |   |
|-----------------------------|------------------------|---|
| Prepared on:<br>31. 5. 2024 | Approved on:<br>. . 20 | Signature of the accounting entity's statutory body or a member of the accounting entity's statutory body or the signature of a sole trader who is the accounting entity:<br> |
|-----------------------------|------------------------|---|

This form in any foreign language cannot be submitted to the Tax office and it is only for the purpose of helping.

| UZPODv14_2       |  | Súvaha        |                           | Dič 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5 |                   | Ičo 3 1 3 4 1 9 7 7 |                             |  |
|------------------|--|---------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|--|
| Designation<br>a | ASSETS<br>b  | Line No.<br>c | Current accounting period |                         |                   |                     | Preceding accounting period |  |
|                  |  |               | Gross - part 1            |                         | Net 2             |                     | Net 3                       |  |
|                  |  |               | 1                         | Correction - part 2     |                   |                     |                             |  |
|                  | <b>TOTAL ASSETS</b><br>line 02 + line 33 +<br>line 74                    | 01            | 7 8 9 7 8 3 3 9 7         |                         | 3 8 8 2 3 8 0 5 8 |                     |                             |  |
|                  |  |               | 4 0 1 5 4 5 3 3 9         |                         |                   | 3 8 0 5 1 6 4 7 7   |                             |  |
| A.               | <b>Non-current assets</b><br>line 03 + line 11 +<br>line 21              | 02            | 6 9 8 1 9 1 7 4 7         |                         | 2 9 7 8 4 7 5 6 9 |                     |                             |  |
|                  |  |               | 4 0 0 3 4 4 1 7 8         |                         |                   | 3 1 4 3 1 7 8 2 3   |                             |  |
| A.I.             | <b>Non-current intangible assets total</b> (lines 04 to 10)              | 03            | 3 3 0 7 1 7 9 9           |                         | 6 6 4 7 1 3 5     |                     |                             |  |
|                  |  |               | 2 6 4 2 4 6 6 4           |                         |                   | 6 4 1 2 0 1 5       |                             |  |
| A.I.1.           | Capitalized development costs (012) - /072, 091A/                        | 04            |                           |                         |                   |                     |                             |  |
|                  |  |               |                           |                         |                   |                     |                             |  |
| 2.               | Software (013) - /073, 091A/   | 05            | 2 8 8 8 6 8 2 7           |                         | 4 4 8 9 8 0 0     |                     |                             |  |
|                  |  |               | 2 4 3 9 7 0 2 7           |                         |                   | 5 8 2 1 0 7 0       |                             |  |
| 3.               | Valuable rights (014) - /074, 091A/                                      | 06            | 6 1 3 2 8                 |                         | 5 3 7 8 8         |                     |                             |  |
|                  |  |               | 7 5 4 0                   |                         |                   | 5 5 3 2 1           |                             |  |
| 4.               | Goodwill (015) - /075, 091A/   | 07            |                           |                         |                   |                     |                             |  |
|                  |  |               |                           |                         |                   |                     |                             |  |
| 5.               | Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A/        | 08            | 2 1 1 9 4 0 7             |                         | 1 0 3 3 6 2       |                     |                             |  |
|                  |  |               | 2 0 1 6 0 4 5             |                         |                   | 9 6 1 4 4           |                             |  |
| 6.               | Acquisition of non-current intangible assets (041) - /093/               | 09            | 2 0 0 4 2 3 7             |                         | 2 0 0 0 1 8 5     |                     |                             |  |
|                  |  |               | 4 0 5 2                   |                         |                   | 4 3 9 4 8 0         |                             |  |
| 7.               | Advance payments made for non-current intangible assets (051) - /095A/   | 10            |                           |                         |                   |                     |                             |  |
|                  |  |               |                           |                         |                   |                     |                             |  |
| A.II.            | <b>Property, plant and equipment total</b> (lines 12 to 20)              | 11            | 5 8 8 4 8 5 6 6 0         |                         | 2 2 2 4 6 4 3 0 2 |                     |                             |  |
|                  |  |               | 3 6 6 0 2 1 3 5 8         |                         |                   | 2 3 9 1 6 9 6 7 6   |                             |  |
| A.II.1.          | Land (031) - /092A/  | 12            | 3 9 3 0 5 3 2             |                         | 3 9 3 0 5 3 2     |                     |                             |  |
|                  |  |               |                           |                         |                   | 3 9 3 0 0 9 4       |                             |  |
| 2.               | Structures (021) - /081, 092A/   | 13            | 4 1 8 7 2 3 6 0 5         |                         | 1 9 1 3 0 7 8 7 6 |                     |                             |  |
|                  |  |               | 2 2 7 4 1 5 7 2 9         |                         |                   | 2 0 5 6 0 9 2 5 8   |                             |  |
| 3.               | Individual movable assets and sets of movable assets (022) - /082, 092A/ | 14            | 1 5 7 5 8 3 1 9 2         |                         | 2 0 9 5 4 1 0 4   |                     |                             |  |
|                  |  |               | 1 3 6 6 2 9 0 8 8         |                         |                   | 2 6 7 2 1 5 8 2     |                             |  |

# 12 FINANCIAL STATEMENTS

at 31. 12. 2023

| UZPODv14_3       |  | Súvaha           |                           | DIČ 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5 |                                | IČO 3 1 3 4 1 9 7 7 |  |
|------------------|--|------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------|--|
| Úč POD 1 - 01    |  |                  |                           |                         |                                |                     |  |
| Designation<br>a | ASSETS<br>b  | Line<br>No.<br>c | Current accounting period |                         | Preceding<br>accounting period |                     |  |
|                  |  |                  | 1                         | 2                       | Net 3                          |                     |  |
|                  |  |                  | Gross - part 1            | Net 2                   |                                |                     |  |
|                  |  |                  | Correction - part 2       |                         |                                |                     |  |
| 4.               | Perennial crops<br>(025) - /085, 092A/   | 15               |                           |                         |                                |                     |  |
| 5.               | Livestock<br>(026) - /086, 092A/   | 16               |                           |                         |                                |                     |  |
| 6.               | Other property, plant<br>and equipment<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/  | 17               | 7 5 9 7 0 2               | 5 4 7 9 3 1             |                                |                     |  |
|                  |  |                  | 2 1 1 7 7 1               |                         | 5 6 9 0 4 4                    |                     |  |
| 7.               | Acquisition of<br>property, plant and<br>equipment<br>(042) - /094/  | 18               | 7 4 8 8 6 2 9             | 5 7 2 3 8 5 9           |                                |                     |  |
|                  |  |                  | 1 7 6 4 7 7 0             |                         | 2 3 3 9 6 9 8                  |                     |  |
| 8.               | Advance payments<br>made for property,<br>plant and equipment<br>(052) - /095A/  | 19               |                           |                         |                                |                     |  |
| 9.               | Value adjustment to<br>acquired assets<br>(+/- 097) +/- 098  | 20               |                           |                         |                                |                     |  |
| <b>A.III.</b>    | <b>Non-current<br/>financial assets<br/>total (lines 22 to<br/>32)</b>   | <b>21</b>        | <b>7 6 6 3 4 2 8 8</b>    | <b>6 8 7 3 6 1 3 2</b>  |                                |                     |  |
|                  |  |                  | 7 8 9 8 1 5 6             |                         | 6 8 7 3 6 1 3 2                |                     |  |
| A.III.1.         | Shares and<br>ownership interests<br>in affiliated<br>accounting entities<br>(061A, 062A, 063A) -<br>/095A/                            | 22               | 7 6 1 0 9 1 5 5           | 6 8 2 1 0 9 9 9         |                                |                     |  |
|                  |  |                  | 7 8 9 8 1 5 6             |                         | 6 8 2 1 0 9 9 9                |                     |  |
| 2.               | Shares and owner-<br>ship interests with<br>participating interest,<br>except for affiliated<br>accounting entities<br>(062A) - /096A/ | 23               | 5 2 5 1 3 3               | 5 2 5 1 3 3             |                                |                     |  |
|                  |  |                  |                           |                         | 5 2 5 1 3 3                    |                     |  |
| 3.               | Other available-for-<br>sale securities and<br>ownership interests<br>(063A) - /096A/  | 24               |                           |                         |                                |                     |  |
| 4.               | Loans to affiliated<br>accounting entities<br>(066A) - /096A/  | 25               |                           |                         |                                |                     |  |
| 5.               | Loans within<br>participating interest,<br>except for affiliated<br>accounting entities<br>(066A) - /096A/                             | 26               |                           |                         |                                |                     |  |
| 6.               | Other loans<br>(067A) - /096A/   | 27               |                           |                         |                                |                     |  |
| 7.               | Debt securities and<br>other non-current<br>financial assets<br>(065A, 069A, 06XA) -<br>/096A/   | 28               |                           |                         |                                |                     |  |

| UZPODV14_4       |  | Súvaha        |                           | DIČ 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5 |                             | IČO 3 1 3 4 1 9 7 7 |  |
|------------------|--|---------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|---------------------|--|
| Designation<br>a | ASSETS<br>b  | Line No.<br>c | Current accounting period |                         | Preceding accounting period |                     |  |
|                  |  |               | 1                         | Gross - part 1          | Net 2                       | Net 3               |  |
|                  |  |               |                           | Correction - part 2     |                             |                     |  |
| 8.               | Loans and other non-current financial assets with remaining maturity of up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29            |                           |                         |                             |                     |  |
| 9.               | Bank accounts with notice period exceeding one year (22XA)   | 30            |                           |                         |                             |                     |  |
| 10.              | Acquisition of non-current financial assets (043) - /096A/   | 31            |                           |                         |                             |                     |  |
| 11.              | Advance payments made for non-current financial assets (053) - /095A/  | 32            |                           |                         |                             |                     |  |
| <b>B.</b>        | <b>Current assets</b><br>line 34 + line 41 +<br>line 53 + line 66 +<br>line 71   | 33            | 8 5 0 1 0 9 6 3           | 8 3 8 0 9 8 0 2         |                             |                     |  |
|                  |  |               | 1 2 0 1 1 6 1             |                         | 6 4 2 6 6 0 6 8             |                     |  |
| <b>B.I.</b>      | <b>Inventory</b><br>total (lines 35 to<br>40)  | 34            | 1 8 6 4 2 7 6             | 9 3 0 1 2 8             |                             |                     |  |
|                  |  |               | 9 3 4 1 4 8               |                         | 9 2 9 1 3 3                 |                     |  |
| <b>B.I.1.</b>    | <b>Raw material</b><br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/   | 35            | 1 8 6 2 3 2 6             | 9 2 8 1 7 8             |                             |                     |  |
|                  |  |               | 9 3 4 1 4 8               |                         | 9 2 7 1 7 1                 |                     |  |
| 2.               | Work in progress and semi-finished products (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/  | 36            |                           |                         |                             |                     |  |
| 3.               | Finished goods (123) - /194/   | 37            |                           |                         |                             |                     |  |
| 4.               | Animals (124) - /195/  | 38            |                           |                         |                             |                     |  |
| 5.               | Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/  | 39            | 1 9 5 0                   | 1 9 5 0                 |                             |                     |  |
|                  |  |               |                           |                         | 1 9 6 2                     |                     |  |
| 6.               | Advance payments made for inventory (314A) - /391A/  | 40            |                           |                         |                             |                     |  |
| <b>B.II.</b>     | <b>Non-current receivables</b><br>total (line 42 + lines<br>46 to 52)  | 41            |                           |                         |                             |                     |  |
| <b>B.II.1.</b>   | <b>Trade receivables</b><br>total (lines 43 to<br>45)  | 42            |                           |                         |                             |                     |  |

# 12 FINANCIAL STATEMENTS at 31. 12. 2023

| UZPODv14_5       |   | Súvaha        |                           | DIČ 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5 |                        | IČO 3 1 3 4 1 9 7 7         |  |
|------------------|---|---------------|---------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|--|
| Úč POD 1 - 01    |   |               |                           |                         |                        |                             |  |
| Designation<br>a | ASSETS<br>b   | Line No.<br>c | Current accounting period |                         |                        | Preceding accounting period |  |
|                  |   |               | 1                         | Gross - part 1          |                        | Net 2                       |  |
|                  |   |               |                           | Correction - part 2     |                        | Net 3                       |  |
| 1.a.             | Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 43            |                           |                         |                        |                             |  |
| 1.b.             | Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44            |                           |                         |                        |                             |  |
| 1.c.             | Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 45            |                           |                         |                        |                             |  |
| 2.               | Net value of contract (316A)  | 46            |                           |                         |                        |                             |  |
| 3.               | Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/   | 47            |                           |                         |                        |                             |  |
| 4.               | Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/                               | 48            |                           |                         |                        |                             |  |
| 5.               | Receivables from participants, members and association (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/  | 49            |                           |                         |                        |                             |  |
| 6.               | Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)   | 50            |                           |                         |                        |                             |  |
| 7.               | Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/   | 51            |                           |                         |                        |                             |  |
| 8.               | Deferred tax asset (481A)   | 52            |                           |                         |                        |                             |  |
| <b>B.III.</b>    | <b>Current receivables total (line 54 + lines 58 to 65)</b>   | <b>53</b>     | <b>1 0 8 9 1 1 9 6</b>    | <b>2 6 7 0 1 3</b>      | <b>1 0 6 2 4 1 8 3</b> | <b>3 0 4 5 9 4 7 1</b>      |  |
| <b>B.III.1.</b>  | <b>Trade receivables total (lines 55 to 57)</b>   | <b>54</b>     | <b>1 0 3 7 8 6 2 0</b>    | <b>2 6 7 0 1 3</b>      | <b>1 0 1 1 1 6 0 7</b> | <b>4 9 4 9 7 4 7</b>        |  |
| 1.a.             | Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 55            | 4 2 4 9 3 6 4             |                         | 4 2 4 9 3 6 4          | 2 0 3 5 8 2 1               |  |
| 1.b.             | Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56            | 1 2 1 4 9 6               |                         | 1 2 1 4 9 6            | 1 2 8 3 8 3                 |  |

| UZPODV14_6       |  | Súvaha        |                           | DIČ 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5 |               | IČO 3 1 3 4 1 9 7 7 |                             |  |
|------------------|--|---------------|---------------------------|-------------------------|---------------|---------------------|-----------------------------|--|
| Úč POD 1 - 01    |  |               |                           |                         |               |                     |                             |  |
| Designation<br>a | ASSETS<br>b  | Line No.<br>c | Current accounting period |                         |               |                     | Preceding accounting period |  |
|                  |  |               | Gross - part 1            |                         | Net 2         |                     | Net 3                       |  |
|                  |  |               | Correction - part 2       |                         |               |                     |                             |  |
| 1                |  |               |                           |                         |               |                     |                             |  |
| 1.c.             | Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 57            | 6 0 0 7 7 6 0             |                         | 5 7 4 0 7 4 7 |                     |                             |  |
|                  |  |               | 2 6 7 0 1 3               |                         |               |                     | 2 7 8 5 5 4 3               |  |
| 2.               | Net value of contract (316A)   | 58            |                           |                         |               |                     |                             |  |
| 3.               | Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/  | 59            |                           |                         |               |                     |                             |  |
| 4.               | Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/                      | 60            |                           |                         |               |                     |                             |  |
| 5.               | Receivables from participants, members and association (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/   | 61            |                           |                         |               |                     |                             |  |
| 6.               | Social security (336A) - /391A/  | 62            |                           |                         |               |                     |                             |  |
| 7.               | Tax assets and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/   | 63            | 3 7 0 5 9 9               |                         | 3 7 0 5 9 9   |                     |                             |  |
|                  |  |               |                           |                         |               |                     | 7 5 5 9 6                   |  |
| 8.               | Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)  | 64            |                           |                         |               |                     |                             |  |
| 9.               | Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/  | 65            | 1 4 1 9 7 7               |                         | 1 4 1 9 7 7   |                     |                             |  |
|                  |  |               |                           |                         |               |                     | 2 5 4 3 4 1 2 8             |  |
| <b>B.IV.</b>     | <b>Current financial assets total (lines 67 to 70)</b>   | <b>66</b>     |                           |                         |               |                     |                             |  |
| B.IV.1.          | Current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/   | 67            |                           |                         |               |                     |                             |  |
| 2.               | Current financial assets, not including current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68            |                           |                         |               |                     |                             |  |
| 3.               | Own shares and own ownership interests (252)   | 69            |                           |                         |               |                     |                             |  |
| 4.               | Acquisition of current financial assets (259, 314A) - /291A/   | 70            |                           |                         |               |                     |                             |  |

# 12 FINANCIAL STATEMENTS at 31. 12. 2023

| UZPODv14_7       |  | Súvaha           |  | DIČ 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5 |                                  | IČo 3 1 3 4 1 9 7 7 |  |
|------------------|--|------------------|--|-------------------------|----------------------------------|---------------------|--|
| Designation<br>a | ASSETS<br>b  | Line<br>No.<br>c | Current accounting period                  |                         | Preceding accounting period      |                     |  |
|                  |  |                  | 1<br>Gross - part 1<br>Correction - part 2 | Net 2                   | Net 3                            |                     |  |
| B.V.             | Financial accounts<br>line 72 + line 73  | 71               | 7 2 2 5 5 4 9 1                            | 7 2 2 5 5 4 9 1         | 3 2 8 7 7 4 6 4                  |                     |  |
| B.V.1.           | Cash<br>(211, 213, 21X)  | 72               | 1 9 5 8 3                                  | 1 9 5 8 3               | 1 9 3 2 8                        |                     |  |
| 2.               | Bank accounts<br>(221A, 22X, +/- 261)  | 73               | 7 2 2 3 5 9 0 8                            | 7 2 2 3 5 9 0 8         | 3 2 8 5 8 1 3 6                  |                     |  |
| C.               | Accruals/deferrals<br>total (lines 75 to<br>78)  | 74               | 6 5 8 0 6 8 7                              | 6 5 8 0 6 8 7           | 1 9 3 2 5 8 6                    |                     |  |
| C.1.             | Prepaid expenses -<br>long-term<br>(381A, 382A)  | 75               | 2 5 1 3 7 5                                | 2 5 1 3 7 5             | 2 5 6 3 0 4                      |                     |  |
| 2.               | Prepaid expenses -<br>short-term<br>(381A, 382A)   | 76               | 1 6 7 4 3 0 9                              | 1 6 7 4 3 0 9           | 1 5 9 8 9 3 3                    |                     |  |
| 3.               | Accrued income -<br>long-term<br>(385A)  | 77               |  |                         |                                  |                     |  |
| 4.               | Accrued income -<br>short-term<br>(385A)   | 78               | 4 6 5 5 0 0 3                              | 4 6 5 5 0 0 3           | 7 7 3 4 9                        |                     |  |
| Designation<br>a | EQUITY AND LIABILITIES<br>b  | Line<br>No.<br>c | Current accounting period<br>4             |                         | Preceding accounting period<br>5 |                     |  |
|                  | TOTAL EQUITY AND LIABILITIES<br>line 80 + line 101 + line 141                            | 79               | 3 8 8 2 3 8 0 5 8                          |                         | 3 8 0 5 1 6 4 7 7                |                     |  |
| A.               | Equity line 81 + line 85 + line 86 + line 87<br>+ line 90 + line 93 + line 97 + line 100 | 80               | 3 5 0 0 6 1 2 1 3                          |                         | 3 4 3 7 2 4 0 1 1                |                     |  |
| A.I.             | Share capital total (lines 82 to 84)   | 81               | 2 7 2 5 2 2 7 4 0                          |                         | 2 5 2 8 7 1 8 9 2                |                     |  |
| A.I.1.           | Share capital (411 alebo +/- 491)  | 82               | 2 7 2 5 2 2 7 4 0                          |                         | 2 5 2 8 7 1 8 9 2                |                     |  |
| 2.               | Change in share capital +/- 419  | 83               |  |                         |                                  |                     |  |
| 3.               | Unpaid share capital<br>(/-/353)   | 84               |  |                         |                                  |                     |  |
| A.II.            | Share premium (412)  | 85               |  |                         |                                  |                     |  |
| A.III.           | Other capital funds (413)  | 86               | 1 0 0 7 1 6 2 1                            |                         | 1 0 0 7 1 6 2 1                  |                     |  |
| A.IV.            | Legal reserve funds line 88 + line 89  | 87               | 5 4 5 0 4 5 4 9                            |                         | 5 0 5 7 4 3 7 9                  |                     |  |
| A.IV.1.          | Legal reserve fund and non-distributable<br>fund (417A, 418, 421A, 422)                  | 88               | 5 4 5 0 4 5 4 9                            |                         | 5 0 5 7 4 3 7 9                  |                     |  |
| 2.               | Reserve fund for own shares and own<br>ownership interests (417A, 421A)                  | 89               |  |                         |                                  |                     |  |

| UZPODv14_B       |   | Súvaha        |                                | DIČ 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5          |  | IČO 3 1 3 4 1 9 7 7 |  |
|------------------|---|---------------|--------------------------------|----------------------------------|--|---------------------|--|
| ÚČ POD 1 - 01    |   |               |                                |                                  |  |                     |  |
| Designation<br>a | EQUITY AND LIABILITIES<br>b   | Line No.<br>c | Current accounting period<br>4 | Preceding accounting period<br>5 |  |                     |  |
| A.V.             | Other funds created from profit<br>line 91 + line 92  | 90            | 2 3 2 4 2 6 0                  | 2 3 2 4 2 6 0                    |  |                     |  |
| A.V.1.           | Statutory funds (423, 42X)  | 91            |                                |                                  |  |                     |  |
| 2.               | Other funds (427, 42X)  | 92            | 2 3 2 4 2 6 0                  | 2 3 2 4 2 6 0                    |  |                     |  |
| A.VI.            | Differences from revaluation<br>total (lines 94 to 96)  | 93            | - 8 6 5 6 6                    | - 8 6 5 6 6                      |  |                     |  |
| A.VI.1.          | Differences from revaluation of assets<br>and liabilities (+/- 414)   | 94            |                                |                                  |  |                     |  |
| 2.               | Investment revaluation reserves<br>(+/- 415)  | 95            | - 8 6 5 6 6                    | - 8 6 5 6 6                      |  |                     |  |
| 3.               | Differences from revaluation in the event of<br>a merger, amalgamation into a separate<br>accounting entity or demerger (+/- 416)                 | 96            |                                |                                  |  |                     |  |
| A.VII.           | Net profit/loss of previous years<br>line 98 + line 99  | 97            | 2 6 3 7 2 1 3                  | 2 0 5 2 4 4 6 5                  |  |                     |  |
| A.VII.1.         | Retained earnings from previous years<br>(428)  | 98            | 2 6 3 7 2 1 3                  | 2 0 5 2 4 4 6 5                  |  |                     |  |
| 2.               | Accumulated losses from previous years<br>(-/429)   | 99            |                                |                                  |  |                     |  |
| A.VIII.          | Net profit/loss for the accounting period<br>after tax +/- line 01 - (I. 81 + I. 85 + I. 86 +<br>I. 87 + I. 90 + I. 93 + I. 97 + I. 101 + I. 141) | 100           | 8 0 8 7 3 9 6                  | 7 4 4 3 9 6 0                    |  |                     |  |
| B.               | Liabilities line 102 + line 118 + line 121<br>+ line 122 + line 136 + line 139 + line 140   | 101           | 3 4 8 2 9 7 4 0                | 3 4 3 0 2 0 9 4                  |  |                     |  |
| B.I.             | Non-current liabilities<br>total (line 103 + lines 107 to 117)  | 102           | 2 3 0 9 9 9 7 0                | 2 5 2 1 7 3 8 1                  |  |                     |  |
| B.I.1.           | Non-current trade liabilities<br>total (lines 104 to 106)   | 103           |                                |                                  |  |                     |  |
| 1.a.             | Trade liabilities to affiliated accounting<br>entities (321A, 475A, 476A)   | 104           |                                |                                  |  |                     |  |
| 1.b.             | Trade liabilities within participating interest,<br>except for liabilities to affiliated accounting<br>entities (321A, 475A, 476A)                | 105           |                                |                                  |  |                     |  |
| 1.c.             | Other trade liabilities<br>(321A, 475A, 476A)   | 106           |                                |                                  |  |                     |  |
| 2.               | Net value of contract (316A)  | 107           |                                |                                  |  |                     |  |
| 3.               | Other liabilities to affiliated accounting<br>entities (471A, 47XA)   | 108           |                                |                                  |  |                     |  |
| 4.               | Other liabilities within participating interest,<br>except for liabilities to affiliated accounting<br>entities (471A, 47XA)                      | 109           |                                |                                  |  |                     |  |
| 5.               | Other non-current liabilities (479A, 47XA)  | 110           | 1 8 6 1 6 1 2                  | 1 8 0 8 9 3 2                    |  |                     |  |
| 6.               | Long-term advance payments received<br>(475A)   | 111           |                                |                                  |  |                     |  |
| 7.               | Long-term bills of exchange to be paid<br>(478A)  | 112           |                                |                                  |  |                     |  |
| 8.               | Bonds issued (473A/-255A)   | 113           |                                |                                  |  |                     |  |
| 9.               | Liabilities related to social fund (472)  | 114           | 1 4 7 4 6 7                    | 1 5 3 9 8 4                      |  |                     |  |
| 10.              | Other non-current liabilities<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)   | 115           |                                |                                  |  |                     |  |
| 11.              | Non-current liabilities related to derivative<br>transactions (373A, 377A)  | 116           |                                |                                  |  |                     |  |
| 12.              | Deferred tax liability (481A)   | 117           | 2 1 0 9 0 8 9 1                | 2 3 2 5 4 4 6 5                  |  |                     |  |

# 12 FINANCIAL STATEMENTS at 31. 12. 2023

| UZPODv14_9              |  |                         |                           |                     |                             |
|-------------------------|--|-------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------|
| Súvaha<br>Úč POD 1 - 01 |  | DIČ 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5 |                           | ičo 3 1 3 4 1 9 7 7 |                             |
| Designation<br>a        | EQUITY AND LIABILITIES<br>b  | Line No.<br>c           | Current accounting period |                     | Preceding accounting period |
|                         |  |                         | 4                         |                     | 5                           |
| B.II.                   | Long-term provisions line 119 + line 120   | 118                     | 2 6 4 5 0 0               |                     | 2 6 4 5 0 0                 |
| B.II.1.                 | Legal provisions (451A)  | 119                     |                           |                     |                             |
| 2.                      | Other provisions (459A, 45XA)  | 120                     | 2 6 4 5 0 0               |                     | 2 6 4 5 0 0                 |
| B.III.                  | Long-term bank loans (461A, 46XA)  | 121                     |                           |                     |                             |
| B.IV.                   | Current liabilities total (line 123 + lines 127 to 135)  | 122                     | 1 0 5 1 3 1 5 4           |                     | 7 9 3 1 5 0 5               |
| B.IV.1.                 | Trade liabilities total (lines 124 to 126)   | 123                     | 6 7 5 7 9 9 2             |                     | 6 6 2 6 3 4 5               |
| 1.a.                    | Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)   | 124                     | 2 8 8 0 0                 |                     | 2 8 8 0 0                   |
| 1.b.                    | Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                     | 9 2 4 0                   |                     | 9 2 4 0                     |
| 1.c.                    | Other trade liabilities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)   | 126                     | 6 7 1 9 9 5 2             |                     | 6 5 8 8 3 0 5               |
| 2.                      | Net value of contract (316A)   | 127                     |                           |                     |                             |
| 3.                      | Other liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 128                     |                           |                     |                             |
| 4.                      | Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                     | 129                     |                           |                     |                             |
| 5.                      | Liabilities to partners and association (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)  | 130                     |                           |                     |                             |
| 6.                      | Liabilities to employees (331, 333, 33X, 479A)   | 131                     | 5 2 1 2 1 3               |                     | 4 7 2 4 8 3                 |
| 7.                      | Liabilities related to social security (336A)  | 132                     | 3 4 0 7 0 1               |                     | 3 2 7 3 7 4                 |
| 8.                      | Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)  | 133                     | 2 8 8 7 1 1 0             |                     | 3 8 5 0 4 6                 |
| 9.                      | Liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)  | 134                     |                           |                     |                             |
| 10.                     | Other liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)   | 135                     | 6 1 3 8                   |                     | 1 2 0 2 5 7                 |
| B.V.                    | Short-term provisions line 137 + line 138  | 136                     | 9 5 2 1 1 6               |                     | 8 8 8 7 0 8                 |
| B.V.1.                  | Legal provisions (323A, 451A)  | 137                     | 3 4 4 9 7 7               |                     | 2 9 9 5 6 7                 |
| 2.                      | Other provisions (323A, 32X, 459A, 45XA)   | 138                     | 6 0 7 1 3 9               |                     | 5 8 9 1 4 1                 |
| B.VI.                   | Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)   | 139                     |                           |                     |                             |
| B.VII.                  | Short-term financial assistance (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)   | 140                     |                           |                     |                             |
| C.                      | Accruals/deferrals total (lines 142 to 145)  | 141                     | 3 3 4 7 1 0 5             |                     | 2 4 9 0 3 7 2               |
| C.1.                    | Accrued expenses - long-term (383A)  | 142                     |                           |                     |                             |
| 2.                      | Accrued expenses - short-term (383A)   | 143                     |                           |                     |                             |
| 3.                      | Deferred income - long-term (384A)   | 144                     | 2 9 9 7 4 5 9             |                     | 2 2 0 4 2 1 0               |
| 4.                      | Deferred income - short-term (384A)  | 145                     | 3 4 9 6 4 6               |                     | 2 8 6 1 6 2                 |

| UZPODV14_10      |   | Výkaz ziskov a strát<br>Úč POD 2 - 01 |                           | DIČ 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5 |  | IČO 3 1 3 4 1 9 7 7 |  |
|------------------|---|---------------------------------------|---------------------------|-------------------------|--|---------------------|--|
| Designation<br>a | Text<br>b   | Line No.<br>c                         | Actual data               |                         |  |                     |  |
|                  |   |                                       | Current accounting period |                         |  |                     |  |
|                  |   |                                       | 1                         | 2                       |  |                     |  |
| *                | Net turnover (part of account class 6 according to the Act)   | 01                                    | 7 2 8 8 4 5 1 3           | 6 6 9 2 9 5 8 6         |  |                     |  |
| **               | Operating income total (lines 03 to 09)   | 02                                    | 7 5 4 4 1 4 7 1           | 6 6 8 6 5 7 7 3         |  |                     |  |
| I.               | Revenue from the sale of merchandise (604, 607)   | 03                                    | 5 2 2 9 6                 | 4 2 3 1 2               |  |                     |  |
| II.              | Revenue from the sale of own products (601)   | 04                                    |                           |                         |  |                     |  |
| III.             | Revenue from the sale of services (602, 606)  | 05                                    | 7 2 8 3 2 2 1 7           | 6 4 9 6 2 9 1 6         |  |                     |  |
| IV.              | Changes in internal inventory (+/-) (account group 61)  | 06                                    |                           |                         |  |                     |  |
| V.               | Own work capitalized (account group 62)   | 07                                    | 9 4 6 6 4                 | 8 0 0 2 8               |  |                     |  |
| VI.              | Revenue from the sale of non-current intangible assets, property, plant and equipment, and raw materials (641, 642)   | 08                                    | 3 4 5 1 7                 | 1 1 2 4 4 6             |  |                     |  |
| VII.             | Other operating income (644, 645, 646, 648, 655, 657)   | 09                                    | 2 4 2 7 7 7 7             | 1 6 6 8 0 7 1           |  |                     |  |
| **               | Operating expenses total line 11 + line 12 + line 13 + line 14 + line 15 + line 20 + line 21 + line 24 + line 25 + line 26                                      | 10                                    | 6 8 0 6 2 6 3 1           | 5 6 6 1 4 9 5 6         |  |                     |  |
| A.               | Cost of merchandise sold (504, 507)   | 11                                    | 1 7 0 3 3                 | 1 7 2 6 8               |  |                     |  |
| B.               | Consumed raw materials, energy consumption, and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503)   | 12                                    | 1 3 3 5 4 8 0 3           | 1 1 4 7 4 0 8 3         |  |                     |  |
| C.               | Value adjustments to inventory (+/-) (505)  | 13                                    |                           | 9 9 3 8                 |  |                     |  |
| D.               | Services (account group 51)   | 14                                    | 9 1 6 3 5 5 4             | 8 4 3 0 9 9 9           |  |                     |  |
| E.               | Personnel expenses total (lines 16 to 19)   | 15                                    | 1 5 0 9 9 6 1 3           | 1 4 0 1 3 8 6 2         |  |                     |  |
| E.1.             | Wages and salaries (521, 522)   | 16                                    | 9 7 9 8 9 9 2             | 9 2 9 1 8 8 2           |  |                     |  |
| 2.               | Remuneration of board members of company or cooperative (523)   | 17                                    | 3 9 9 6 5 9               | 3 5 5 0 1 7             |  |                     |  |
| 3.               | Social security expenses (524, 525, 526)  | 18                                    | 3 9 1 2 4 9 7             | 3 7 1 0 6 9 5           |  |                     |  |
| 4.               | Social expenses (527, 528)  | 19                                    | 9 8 8 4 6 5               | 6 5 6 2 6 8             |  |                     |  |
| F.               | Taxes and fees (account group 53)   | 20                                    | 6 4 5 0 9 8               | 6 4 1 0 3 3             |  |                     |  |
| G.               | Amortization and value adjustments to non-current intangible assets and depreciation and value adjustments to property, plant and equipment (line 22 + line 23) | 21                                    | 2 8 3 0 4 4 2 7           | 2 0 6 9 2 4 5 4         |  |                     |  |
| G.1.             | Amortization of non-current intangible assets and depreciation of property, plant and equipment (551)   | 22                                    | 1 7 2 9 4 7 5 8           | 1 9 1 6 4 9 5 8         |  |                     |  |
| 2.               | Value adjustments to non-current intangible assets and property, plant and equipment (+/-) (553)  | 23                                    | 1 1 0 0 9 6 6 9           | 1 5 2 7 4 9 6           |  |                     |  |
| H.               | Carrying value of non-current assets sold and raw materials sold (541, 542)   | 24                                    | 1 7 0 7 4                 | 1 8 8 2 5               |  |                     |  |
| I.               | Value adjustments to receivables (+/-) (547)  | 25                                    |                           |                         |  |                     |  |
| J.               | Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)   | 26                                    | 1 4 6 1 0 2 9             | 1 3 1 6 4 9 4           |  |                     |  |
| ***              | Profit/loss from operations (+/-) (line 02 - line 10)   | 27                                    | 7 3 7 8 8 4 0             | 1 0 2 5 0 8 1 7         |  |                     |  |

# 12 FINANCIAL STATEMENTS at 31. 12. 2023

| UZPODv14_11                           |  | Dič 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5 |                                | Ičo 3 1 3 4 1 9 7 7              |  |
|---------------------------------------|--|-------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--|
| Výkaz ziskov a strát<br>Úč POD 2 - 01 |  |                         |                                |                                  |  |
| Designation<br>a                      | Text<br>b  | Line No.<br>c           | Actual data                    |                                  |  |
|                                       |  |                         | Current accounting period<br>1 | Preceding accounting period<br>2 |  |
| *                                     | Added value (line 03 + line 04 + line 05 + line 06 + line 07) - (line 11 + line 12 + line 13 + line 14)                                  | 28                      | 5 0 4 4 3 7 8 7                | 4 5 1 5 2 9 6 8                  |  |
| **                                    | Income from financial activities - total line 30 + line 31 + line 35 + line 39 + line 42 + line 43 + line 44                             | 29                      | 2 8 6 8 2 2 2                  | 1 3 0 9 7 1 1                    |  |
| VIII.                                 | Revenue from the sale of securities and shares (661)   | 30                      |                                |                                  |  |
| IX.                                   | Income from non-current financial assets total (lines 32 to 34)  | 31                      | 1 1 0 2 5 0 9                  | 1 1 6 2 8 5 0                    |  |
| IX.1.                                 | Income from securities and ownership interests in affiliated accounting entities (665A)  | 32                      | 1 1 0 2 5 0 9                  | 1 1 6 2 8 5 0                    |  |
| 2.                                    | Income from securities and ownership interests within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (665A) | 33                      |                                |                                  |  |
| 3.                                    | Other income from securities and ownership interests (665A)  | 34                      |                                |                                  |  |
| X.                                    | Income from current financial assets total (lines 36 to 38)  | 35                      |                                |                                  |  |
| X.1.                                  | Income from current financial assets in affiliated accounting entities (666A)  | 36                      |                                |                                  |  |
| 2.                                    | Income from current financial assets within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (666A)           | 37                      |                                |                                  |  |
| 3.                                    | Other income from current financial assets (666A)  | 38                      |                                |                                  |  |
| XI.                                   | Interest income (line 40 + line 41)  | 39                      | 1 7 6 5 5 6 0                  | 1 4 3 8 4 1                      |  |
| XI.1.                                 | Interest income from affiliated accounting entities (662A)   | 40                      |                                |                                  |  |
| 2.                                    | Other interest income (662A)   | 41                      | 1 7 6 5 5 6 0                  | 1 4 3 8 4 1                      |  |
| XII.                                  | Exchange rate gains (663)  | 42                      | 1 5 1                          | 3 0 2 0                          |  |
| XIII.                                 | Gains on revaluation of securities and income from derivative transactions (664, 667)  | 43                      |                                |                                  |  |
| XIV.                                  | Other income from financial activities (668)   | 44                      | 2                              |                                  |  |
| **                                    | Expenses related to financial activities - total line 46 + line 47 + line 48 + line 49 + line 52 + line 53 + line 54                     | 45                      | 4 2 0 2 2 0                    | 4 6 4 6 2 0                      |  |
| K.                                    | Securities and shares sold (561)   | 46                      |                                |                                  |  |
| L.                                    | Expenses related to current financial assets (566)   | 47                      |                                |                                  |  |
| M.                                    | Value adjustments to financial assets (+/-) (565)  | 48                      | 4 1 2 2 1 8                    | 4 3 8 5 7 8                      |  |
| N.                                    | Interest expense (line 50 + line 51)   | 49                      |                                |                                  |  |
| N.1.                                  | Interest expenses related to affiliated accounting entities (562A)   | 50                      |                                |                                  |  |
| 2.                                    | Other interest expenses (562A)   | 51                      |                                |                                  |  |
| O.                                    | Exchange rate losses (563)   | 52                      | 9 8 8                          | 4 1 1 1                          |  |
| P.                                    | Loss on revaluation of securities and expenses related to derivative transactions (564, 567)   | 53                      |                                |                                  |  |
| Q.                                    | Other expenses related to financial activities (568, 569)  | 54                      | 7 0 1 4                        | 2 1 9 3 1                        |  |

| UZPODV14_12      |   | Výkaz ziskov a strát<br>Úč POD 2 - 01 |                                | DIČ 2 0 2 0 4 0 3 7 1 5          |  | IČO 3 1 3 4 1 9 7 7 |  |
|------------------|---|---------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--|---------------------|--|
| Designation<br>a | Text<br>b   | Line No.<br>c                         | Actual data                    |                                  |  |                     |  |
|                  |   |                                       | Current accounting period<br>1 | Preceding accounting period<br>2 |  |                     |  |
| ***              | Profit/loss from financial activities (+/-) (line 29 - line 45)                     | 55                                    | 2 4 4 8 0 0 2                  | 8 4 5 0 9 1                      |  |                     |  |
| ****             | Profit/loss for the accounting period before tax (+/-) (line 27 + line 55)          | 56                                    | 9 8 2 6 8 4 2                  | 1 1 0 9 5 9 0 8                  |  |                     |  |
| R.               | Income tax (line 58 + line 59)  | 57                                    | 1 7 3 9 4 4 6                  | 3 6 5 1 9 4 8                    |  |                     |  |
| R.1.             | Income tax - current (591, 595)   | 58                                    | 3 9 0 3 0 2 0                  | 1 3 9 4 9 2 6                    |  |                     |  |
| 2.               | Income tax - deferred (+/-) (592)   | 59                                    | - 2 1 6 3 5 7 4                | 2 2 5 7 0 2 2                    |  |                     |  |
| S.               | Transfer of net profit/net loss shares to partners (+/- 596)                        | 60                                    |                                |                                  |  |                     |  |
| ****             | Profit/loss for the accounting period after tax (+/-) (line 56 - line 57 - line 60) | 61                                    | 8 0 8 7 3 9 6                  | 7 4 4 3 9 6 0                    |  |                     |  |



# NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

prepared as at 31 December 2023



**12** FINANCIAL STATEMENTS  
at 31. 12. 2023



**Notes to financial statements  
prepared as at 31 December 2023**



NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

2

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

**I. GENERAL**

**1. Name and seat**

TRANSPETROL, a.s.  
Šumavská 38  
821 08 Bratislava

The company TRANSPETROL, a.s. (the „Company“) was established on 22 December 1992 and incorporated in the Commercial Register on 1 January 1993 (Commercial Register of the City Court Bratislava III, in Bratislava, Section Sa, Insert No.:507/B).

Core business activities of the Company

- pipeline transportation of oil and oil storage
- purchase and sale of oil and oil products
- investment and engineering activities during the construction of pipeline transportation systems
- production and maintenance activities in the field of mechanical engineering
- production and maintenance activities in the field of electrical engineering
- provision of catering and accommodation services
- purchase of goods for the purpose of its further sale to the final consumer (retail) or for the purpose of its further sale to an operator of trade (wholesale)
- operation of resorts used for regeneration and recovery
- operation of oil transport pipelines
- performing of chemical and physical and chemical tests of oil, waste and ground water, and sampling of crude oil, waste and ground water from large-capacity tanks
- construction of buildings and changes related with them
- performing construction supervision – civil engineering
- construction supervision
- engineering – construction procurement activity
- construction and maintenance of high-capacity storage tanks for crude oil and petroleum products (locksmith)
- operation of a plant-wide fire department
- computer services
- brokerage activity in the field of services
- brokerage activity in the field of business
- brokerage activity in the field of production
- business in the field of non-hazardous waste management.

**2. Unlimited liability**

The Company is not a shareholder with unlimited liability in other legal entities.

**3. Date of approval of the financial statements for the previous accounting period**

The General Meeting approved the Company's financial statements for the previous accounting period on 12 May 2023.

**4. Legal reason for preparing the financial statements**

The financial statements of the Company as at 31 December 2023 have been prepared as ordinary financial statements in accordance with § 17 Sec. 6 of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended („Accounting Act“) for the accounting period from 1 January 2023 to 31 December 2023.

# 12 FINANCIAL STATEMENTS at 31. 12. 2023

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

3

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

### 5. The consolidated group

The consolidated financial statements for the smallest group called the Ministry of Economy of the Slovak Republic of which the Company is part is prepared by the Ministry of Economy of the Slovak Republic with its seat at Mlynské Nivy 44/a, 827 15 Bratislava-Ružinov. A copy of the consolidated financial statements will be made available upon request at the seat of the above stated company.

The consolidated financial statements for the largest group which is the Central Administration (Ústredná správa) of which the Company is a subsidiary, is prepared by the Ministry of Finance of the Slovak Republic with its seat at Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava. A copy of the consolidated financial statements will be made available upon request at the seat of the above stated company.

The Company is a parent company and in accordance with § 6 paragraph 4 of the Accounting Act it prepares the consolidated financial statements for TRANSPETROL, a.s. The business names and registered seats of subsidiaries are stated below:

BSP Bratislava-Schwechat pipeline GmbH with its seat at Trabrennstrasse 6-8, A-1020 Vienna, Austria

Spoločnosť pre skladovanie, a.s. with its seat in Trakovice 461, 919 33, Slovak Republic

### 6. Number of staff

| Item  | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------|------------|
| Average number of staff                         | 310        | 313        |
| Number of staff at balance sheet date of which: | 297        | 309        |
| Of which management                             | 44         | 43         |

### 7. Date of approval of the Company's auditor

On 15 July 2021, the General Meeting approved PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. as auditor of the Company's financial statements for the years ended 31 December 2021 - 2023.

### 8. The Company's bodies and shareholders

The Company's bodies

|                     | At 31.12.2023   | At 31.12.2022   |
|---------------------|---|---|
| Board of Directors: | Ing. Martin Šustr, PhD.<br>(Chairman)<br>(from 11.12.2023)<br>Ing. Ján Ďurišin<br>(Vice-chairman)<br>(from 11.12.2023)<br>RNDr. Martin Ružinský, PhD.,PhD. from<br>(from 11.12.2023)<br>Ing. Ľubica Kostovičová<br>(from 11.12.2023)<br>JUDr. PhDr. Juraj Richter, MBA, LL.M<br>(from 11.12.2023) | RNDr. Martin Ružinský, PhD.,PhD.<br>(chairman)<br>(from 17.10.2022)<br>Ing. Marek Zálom<br>(Vice-chairman)<br>(from 17.10.2022)<br>Ing. Dávid Kaiser<br>(from 17.10.2022)<br>Ing. Karol Ladomerský<br>(from 17.10.2022) |

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

4

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

|                    | At 31.12.2023  | At 31.12.2022   |
|--------------------|--|---|
| Supervisory Board: | Ing. Štefan Palka<br>(Chairman)<br>(from 11.12.2023)<br>Ing. Marek Zálom<br>(from 11.12.2023)<br>Ing. Lucia Patznerová<br>(from 11.12.2023)<br>Ing. Ivan Šramko<br>(from 11.12.2023)<br>Ing. Arch. Dezider Prikler<br>(from 11.12.2023)<br>Ing. Norbert Kádek<br>(from 11.12.2023)<br>Ing. Tatiana Daňková<br>(from 19.1.2023)<br>Ing. Iveta Gajdácsová<br>Mgr. Vendelín Migra | Mgr. Vladimír Halaj<br>(Chairman)<br>Mgr. Ondrej Gömöry<br>Ing. Martin Masár<br>Ing. Veronika Solíková, PhD.<br>Ing. Ludovít Šrenkel, PhD.<br>Ing. Ján Vančo<br>(from 13.05.2022)<br>Ing. Iveta Gajdácsová<br>Mgr. Vendelín Migra |

The Company's shareholders

The Slovak Republic, represented by the Ministry of Economy of the Slovak Republic is the sole shareholder of the Company, registered in the listing of booked shares at the Central Securities Depository of the Slovak Republic, a.s.

The structure of the Company's shareholders as at 31 December 2023:

| Shareholder                                | Share of the registered capital |            | Share in the voting rights<br>% | Share in other equity items different from that in the registered capital<br>% | Amount of contribution to Capital reserves funds from contributions |
|--|---------------------------------|------------|---------------------------------|--|---|
|  | Absolute                        | In %       |                                 |  |   |
| Ministry of Economy of the Slovak Republic | 272,522,740                     | 100        | 100                             | -  | -   |
| <b>Total</b>                               | <b>272,522,740</b>              | <b>100</b> | <b>100</b>                      | <b>-</b>   | <b>-</b>  |

The structure of the Company's shareholders as at 31 December 2022:

| Shareholder                                | Share of the registered capital |            | Share in the voting rights<br>% | Share in other equity items different from that in the registered capital<br>% | Amount of contribution to Capital reserves funds from contributions |
|--|---------------------------------|------------|---------------------------------|--|---|
|  | Absolute                        | In %       |                                 |  |   |
| Ministry of Economy of the Slovak Republic | 252,871,892                     | 100        | 100                             | -  | -   |
| <b>Total</b>                               | <b>252,871,892</b>              | <b>100</b> | <b>100</b>                      | <b>-</b>   | <b>-</b>  |

# 12 FINANCIAL STATEMENTS at 31. 12. 2023

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

5

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

### II. ACCOUNTING METHODS APPLIED

#### a) Basis of preparation

The Company's financial statements have been prepared in accordance with the Slovak Accounting Act and related accounting procedures, on a going concern basis.

The Company keeps its books on the accrual basis of accounting, which means that all revenues and costs are recognized when generated or incurred (and not when cash is received or paid), and they are recorded in the books and reported in the financial statements of the periods to which they relate.

All monetary amounts in the financial statements are stated in whole euros, unless stated otherwise.

The Company consistently applied the accounting methods and the general accounting principles.

#### b) Non-current intangible and tangible assets

Acquired non-current assets are stated at cost, which includes the acquisition price and the related acquisition costs (such as customs duty, transport, assembly, and insurance).

In the reporting period the Company did not generate any non-current assets internally.

The Company did not develop any activities within research and development and therefore there were no related research costs in 2023 or 2022.

The amortization plan for non-current intangible assets has been prepared on the basis of their expected economic useful lives relating to the recovery of future economic benefits from these assets. Depreciation begins as of the first day of the month following the month in which the asset was first put into use. Non-current intangible assets with an acquisition cost (or their own cost) not exceeding EUR 2,400 are not recorded on the balance sheet and are expensed immediately when put into use through account 518 – Other services.

The expected economic useful life, the amortization method and the annual depreciation rate for non-current intangible assets are presented in the following table:

|   | Expected economic useful life in years | Amortization method | Annual amortization rate in % |
|---|--|---------------------|-------------------------------|
| Software  | 4-8                                    | straight-line       | 12.5 up to 25                 |
| Other non-current intangible assets                           | 4-8                                    | straight-line       | 12.5 up to 25                 |
| Non-current intangible assets at cost not exceeding EUR 2,400 | 1                                      | one-off             | 100                           |

The depreciation plan for non-current tangible assets has been prepared on the basis of their expected economic useful lives relating to the recovery of future economic benefits from these assets. Depreciation begins as of the first day of the month following the month in which the asset was first put into use. Non-current tangible assets with an acquisition cost (or their own cost) not exceeding EUR 1,700 are not recorded on the balance sheet and are expensed immediately when put into use through costs accounts. Land is not depreciated.

The expected economic useful life, the depreciation method and the annual depreciation rate for non-current tangible assets are presented in the following table:

|  | Expected economic useful life in years | Depreciation method | Annual depreciation rate in % |
|--|--|---------------------|-------------------------------|
| Oil (technological content of the pipeline system) | 999                                    | straight-line       | 0.1                           |
| Oil pipelines                                      | 40 to 50                               | straight-line       | 2 up to 2.5                   |
| Oil tanks  | 20, 40 and 50                          | straight-line       | 2, 2.5 and 5                  |
| Buildings (including pipelines)                    | 40 to 50                               | straight-line       | 2 up to 2.5                   |
| Storage units and other buildings                  | 20 to 50                               | straight-line       | 2.5 up to 5                   |
| Machinery and equipment                            | 4 to 15                                | straight-line       | 6.6 up to 25                  |
| Vehicles   | 6 to 8                                 | straight-line       | 16.6 up to 25                 |
| Cars   | 6                                      | straight-line       | 16.6                          |

If, during a stock-count, temporary decrease in value-in-use of a non-current asset was identified that is significantly lower than its carrying amount (after deducting the accumulated depreciation), a valuation allowance is set up to reflect the asset's lower value-in-use.

The Company accounts for technological oil (contained within the pipeline system) as non-current tangible assets.

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

6

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

The Company recognized any purchase of technological oil as an acquisition of non-current tangible assets and any decrease as a disposal of non-current tangible assets at its carrying value. The Company has set a specific deviation from the measurement error for certain oil quantity gauges. If the actual deviation is lower than this standard, the Company does not account for the technological oil variance. If the deviation from the accounting balance is higher than the statistical measurement inaccuracy, the oil inventory differences are charged as deferred income, and are dissolved into income during the depreciation period of the technological filling in the pipeline and tanks.

Given the fact that oil i.e. technological filling is not subject to wear and tear during the operation of the pipeline system and equally there is no decrease in the carrying value of the technological oil below the current market prices, the Company reassessed the economic useful life of the technological oil in the pipeline and tanks for 999 years.

The Company has identified certain risks in relation to the ongoing military conflict in Ukraine and the related sanctions against the Russian Federation and has made relevant measures to mitigate their effects on the business. The Company continually analyses the situation based on available information and the current developments and evaluates its direct effect on the Company and its subsidiaries.

The Company is facing risks related to the physical crude oil flow within the transport system in the Russian Federation and Ukraine resulting from the conflict itself, as well as from the European Union's efforts to reduce the dependence of member countries on oil from the Russian Federation.

Since 19 December 2023, the adoption of the 12th EU sanctions package against the Russian Federation is effective, which extended the exemption adopted in the 6th EU sanctions package concerning the embargo on the export of fuel and select crude oil products produced in the Slovak Republic from Russian crude oil transported through pipelines into countries other than the Czech Republic. The exemption is valid for one year until 5 December 2024 and thereafter a total embargo on the export of these products outside the Slovak market is expected, in addition to the export of products to Ukraine, for which the exemption is valid indefinitely from December 2022.

The mentioned sanctions and their possible future negative impact on the development of oil transportation to the Czech Republic, as well as the volatility of energy prices and the increase in other operating costs, as well ongoing negotiations with customers, may in certain circumstances have an impact on the Company's future operating results. Management evaluated the above as an indicator of possible asset impairment and performed an impairment assessment analysis, for further information see Note III.2.

**c) Securities and ownership interests**

When acquired, securities and ownership interests in subsidiaries and associates are stated at cost, which includes the acquisition price and the related acquisition costs. The cost is recorded less a provision for diminution in value of the securities and ownership interests. The Company does not apply equity method for ownership interests in companies under controlling or significant influence.

At the balance sheet date, securities and ownership interests are stated at acquisition cost. In case of impairment of long-term financial assets, a valuation allowance is recognized in the amount of a justified assumption for an impairment of these assets when compared to their value in the books.

The Company assessed the impairment of its subsidiary on the basis of the net present value of future cash flows.

The Company does not have any branches abroad.

**d) Inventories**

Acquired inventories are stated at cost, which includes the acquisition price and the related acquisition costs (such as customs duty, transport, insurance and commission) less discounts. The Company used method A for the accounting treatment of inventories. For stock withdrawal, the weighted arithmetical average from acquisition costs method is used.

The Company did not generate any inventories internally in the current period.

If the acquisition or production cost of inventories is higher than their net realizable value at the balance sheet date, a valuation allowance for inventories is set up in the amount of the difference between their book value and their net realizable value. Net realizable value is the estimated sales price of inventories less the estimated costs for their completion and costs related to their sale.

**e) Receivables**

When initially recognized, receivables are stated at their nominal value. A valuation allowance is set up for bad and doubtful debts, for which a default risk exists.

# 12 FINANCIAL STATEMENTS at 31. 12. 2023

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

7

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

If the remaining period to maturity of a receivable is longer than one year, a valuation allowance representing the difference between its nominal and present value is set up. The present value of a receivable is calculated as the sum of future discounted cash receipts.

### f) Financial accounts

Financial accounts consist of cash, bank account balances, and current financial assets where the risk of changes in the value of these assets is negligibly low.

### g) Prepaid expenses and accrued income

Prepaid expenses and accrued income are recognized at an amount reflecting the accrual principle (matching income and expense in the same accounting period).

### h) Valuation allowances

Valuation allowances are recorded based on the accounting principle of prudence if it can be justifiably assumed that the value of an asset has been impaired when compared to its value in the books. A valuation allowance is recognized in the amount of a justified assumption for an impairment of an asset when compared to its value in the books.

### i) State subsidies

Eligibility to receive a state subsidy, support, or grant is accounted for when it is virtually certain that it will be granted, as the conditions for the state subsidy, support, or grant have been met.

Subsidies received from the national budget are accounted for as a Company's liability at the date of receipt. Subsidies for operating activities are accounted for on the accrual basis as other revenues from operating activities, provided the subsidy was granted to cover operating costs, along with the recognition of costs incurred for the intended purpose. Subsidies for the acquisition of non-current assets are credited to deferred income and are subsequently recognized as other income from operating activities to match with the recognition of depreciation charges on the acquired non-current assets.

### j) Provisions

Provisions are liabilities representing the Company's present obligation resulting from past events, if it is probable that its settlement will reduce the Company's resources in the future. Provisions are liabilities of uncertain timing or amount and are stated at the expected amount of the existing liability at the balance-sheet date.

The set-up of a provision is posted to the respective expense account or asset account to which the liability relates. The use of a provision is debited to the respective provision account, with a corresponding credit to the respective liability account. The release of an unnecessary provision, or a part thereof, is accounted for using an accounting entry inverse to the recognition of the set-up of the provision.

The provision for bonuses, rebates, discounts, and for returning the purchase price in the event of a complaint, is recorded as a reduction of income originally generated with a corresponding credit entry to the provision account.

The Company set up provisions for employees' bonuses, retirement benefits, life and work jubilee, untaken holiday including social security and unbilled supplies.

### k) Liabilities

When initially recognized, liabilities are stated at their nominal value. Assumed liabilities are stated at cost. If reconciliation procedures reveal that the actual amount of liabilities differs from the amount stated in the books, these liabilities are stated in the books and financial statements at this actual amount.

### l) Employee benefits

Wages, salaries, contributions to the Slovak state pension and social insurance plans, paid annual leave and paid sick leave, bonuses and other non-monetary benefits (such as medical care) are recognized in the accounting period when incurred.

The provisions for retirement benefits and life and work jubilee were set up in accordance with the valid Collective Agreement on the basis of the actuarial methods.

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

8

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715**m) Income tax due**

Corporate income tax is expensed in the period when the tax liability arises. In the accompanying income statement, the tax expense is calculated on the basis of the profit/(loss) before taxes adjusted for tax-deductible and tax non-deductible items due to permanent and temporary adjustments to the tax base and any tax losses carried forward. The tax liability is stated net of corporate income tax advances that the Company paid during the year. If corporate income tax advances paid during the year exceed the tax liability for the period, the Company records an income tax receivable.

**n) Deferred income tax**

Deferred income tax arises from:

- a) temporary differences between the carrying amount of assets and liabilities presented in the balance sheet and their tax base;
- b) the possibility to carry forward a tax loss to future periods, i.e. the possibility to deduct the tax loss from the tax base in the future; and
- c) the possibility to transfer unused tax deductions and other tax claims to future periods.

Deferred tax assets are recognized to the extent that it is probable that future taxable profit will be available against which the temporary differences can be utilized.

To determine deferred income tax, tax rates expected to apply at the date on which the deferred tax is settled are used.

**o) Deferred revenues and accrued expenses**

Deferred revenues and accrued expenses are stated at their nominal value and are stated at an amount reflecting the accrual principle (matching income and expenses in the same accounting period).

**p) Foreign currency**

Assets and liabilities in foreign currency (with the exception of prepayments received and granted) are converted to euros using the reference exchange rate set and published by the European Central Bank or the National Bank of Slovakia on the day preceding the day of the accounting event, or on the balance-sheet date. The resulting foreign exchange differences are recorded to the income statement.

**q) Revenue recognition**

Revenues from the sale of services are recognized in the accounting period in which the services are rendered, taking into account the extent to which the given transaction is completed. This extent is assessed based on the actual services provided as a proportion of the total services agreed.

Sales revenues are stated net of VAT, discounts and deductions (such as rebates, bonuses and credit notes). Interest income is recognized straight line over the accounting periods using the accrual basis. Dividend income is recognized when the right of the Company to receive the payment is established.

The Company's revenues primarily include revenues from the sale of transportation and storage of crude oil, as well as revenues from the provision of services, rental of optical cables, rental of oil tanks, dividends, and the like.

**r) Comparatives**

Some comparatives for the previous accounting period were changed to ensure better comparability with data presented for the current accounting period, mainly the comparable data in part VII.1 of these notes. Changes to the presentation of the comparatives did not affect the total amount of assets, equity, or the profit/(loss) of the previous accounting period.

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

9

### III. INFORMATION TO SUPPORT BALANCE SHEET ITEMS

#### ASSETS

#### 1. Non-current assets

An overview of changes in non-current intangible assets for the current period is presented in the table below:

|                                      | Capitalised development costs | Software          | Valuable rights | Goodwill | Other non-current intangible assets | Non-current assets in the process of acquisition | Advances paid for non-current intangible assets | Total             |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|----------|-------------------------------------|--|---|-------------------|
| <b>Non-current intangible assets</b> |                               |                   |                 |          |                                     |  |   |                   |
| Acquisition cost                     |                               |                   |                 |          |                                     |  |   |                   |
| 1.1.2023                             | -                             | 31,581,438        | 61,328          | -        | 2,091,707                           | 443,532  | -   | 34,178,005        |
| Additions                            | -                             | -                 | -               | -        | -                                   | 2,605,968  | -   | 2,605,968         |
| Disposals                            | -                             | 3,700,196         | -               | -        | -                                   | 11,978   | -   | 3,712,174         |
| Transfers                            | -                             | 1,005,585         | -               | -        | 27,700                              | (1,033,285)                                      | -   | -                 |
| <b>31.12.2023</b>                    | -                             | <b>28,886,827</b> | <b>61,328</b>   | -        | <b>2,119,407</b>                    | <b>2,004,237</b>                                 | -   | <b>33,071,799</b> |
| Accumulated amortization             |                               |                   |                 |          |                                     |  |   |                   |
| 1.1.2023                             | -                             | 24,935,094        | 6,007           | -        | 1,995,563                           | -  | -   | 26,936,664        |
| Additions                            | -                             | 2,421,221         | 1,533           | -        | 20,482                              | -  | -   | 2,443,236         |
| Disposals                            | -                             | 3,700,196         | -               | -        | -                                   | -  | -   | 3,700,196         |
| Transfers                            | -                             | -                 | -               | -        | -                                   | -  | -   | -                 |
| <b>31.12.2023</b>                    | -                             | <b>23,656,119</b> | <b>7,540</b>    | -        | <b>2,016,045</b>                    | -  | -   | <b>25,679,704</b> |
| Valuation allowances                 |                               |                   |                 |          |                                     |  |   |                   |
| 1.1.2023                             | -                             | 825,274           | -               | -        | -                                   | 4,052  | -   | 829,326           |
| Additions                            | -                             | 333,808           | -               | -        | -                                   | -  | -   | 333,808           |
| Disposals                            | -                             | 418,174           | -               | -        | -                                   | -  | -   | 418,174           |
| Transfers                            | -                             | -                 | -               | -        | -                                   | -  | -   | -                 |
| <b>31.12.2023</b>                    | -                             | <b>740,908</b>    | -               | -        | -                                   | <b>4,052</b>                                     | -   | <b>744,960</b>    |
| Net book value                       |                               |                   |                 |          |                                     |  |   |                   |
| 1.1.2023                             | -                             | 5,821,070         | 55,321          | -        | 96,144                              | 439,480  | -   | 6,412,015         |
| <b>31.12.2023</b>                    | -                             | <b>4,489,800</b>  | <b>53,788</b>   | -        | <b>103,362</b>                      | <b>2,000,185</b>                                 | -   | <b>6,647,135</b>  |

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

10

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

Prior period information is presented in the following table:

|                          | Non-current intangible assets | Capitalised development costs | Software   | Valuable rights | Goodwill | Other non-current intangible assets | Non-current assets in the process of acquisition | Advances paid for non-current intangible assets | Total      |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------|-----------------|----------|-------------------------------------|--|---|------------|
| Acquisition cost         |                               |                               |            |                 |          |                                     |  |   |            |
| 1.1.2022                 | -                             | -                             | 30,862,851 | 61,328          | -        | 1,994,209                           | 603,476  | -   | 33,521,864 |
| Additions                | -                             | -                             | -          | -               | -        | -                                   | 799,205  | -   | 799,205    |
| Disposals                | -                             | -                             | 133,304    | -               | -        | -                                   | 9,760  | -   | 143,064    |
| Transfers                | -                             | -                             | 851,891    | -               | -        | 97,498                              | (949,389)  | -   | -          |
| 31.12.2022               | -                             | -                             | 31,581,438 | 61,328          | -        | 2,091,707                           | 443,532  | -   | 34,178,005 |
| Accumulated amortization |                               |                               |            |                 |          |                                     |  |   |            |
| 1.1.2022                 | -                             | -                             | 22,194,738 | 4,474           | -        | 1,958,248                           | -  | -   | 24,157,460 |
| Additions                | -                             | -                             | 2,873,660  | 1,533           | -        | 37,315                              | -  | -   | 2,912,508  |
| Disposals                | -                             | -                             | 133,304    | -               | -        | -                                   | -  | -   | 133,304    |
| Transfers                | -                             | -                             | -          | -               | -        | -                                   | -  | -   | -          |
| 31.12.2022               | -                             | -                             | 24,935,094 | 6,007           | -        | 1,995,563                           | -  | -   | 26,936,664 |
| Valuation allowances     |                               |                               |            |                 |          |                                     |  |   |            |
| 1.1.2022                 | -                             | -                             | 1,268,950  | -               | -        | -                                   | 4,052  | -   | 1,273,002  |
| Additions                | -                             | -                             | 443,676    | -               | -        | -                                   | -  | -   | 443,676    |
| Disposals                | -                             | -                             | 887,352    | -               | -        | -                                   | -  | -   | 887,352    |
| Transfers                | -                             | -                             | -          | -               | -        | -                                   | -  | -   | -          |
| 31.12.2022               | -                             | -                             | 825,274    | -               | -        | -                                   | 4,052  | -   | 829,326    |
| Net book value           |                               |                               |            |                 |          |                                     |  |   |            |
| 1.1.2022                 | -                             | -                             | 7,399,163  | 56,854          | -        | 35,961                              | 599,424  | -   | 8,091,402  |
| 31.12.2022               | -                             | -                             | 5,821,070  | 55,321          | -        | 96,144                              | 439,480  | -   | 6,412,015  |

As at 31 December 2023 and 2022, no lien was established on non-current intangible assets in favour of third parties. All intangible assets were purchased externally, no non-current intangible assets were internally generated. As at 31 December 2023 and 2022, the Company does not have non-current intangible assets for which it has a limited right to deal with. Low-value non-current intangible assets directly expensed amounted to EUR 16,368 for the period 2023 (2022: EUR 54,036).

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

11

### 2. Non-current tangible assets

An overview of changes in non-current tangible assets for current period is presented in the table below:

| Non-current tangible assets | Land             | Buildings          | Individual movable assets and sets of movable items |               | Perennial crops | Breeding & draught animals | Other non-current tangible assets | Assets under construction | Advances paid for non-current tangible assets | Total              |
|-----------------------------|------------------|--------------------|---|---------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|---|--------------------|
|                             |                  |                    | Buildings   | Movable items |                 |                            |                                   |                           |   |                    |
| Acquisition cost            |                  |                    |   |               |                 |                            |                                   |                           |   |                    |
| 1.1.2023                    | 3,930,094        | 414,883,311        | 156,854,495   | -             | -               | -                          | 759,702                           | 3,802,833                 | -   | 580,230,435        |
| Additions                   | -                | 1,064,297          | -   | -             | -               | -                          | -                                 | 8,481,485                 | -   | 9,545,782          |
| Disposals                   | 34               | 79,088             | 946,835   | -             | -               | -                          | -                                 | 264,600                   | -   | 1,290,557          |
| Transfers                   | 472              | 2,855,085          | 1,675,532   | -             | -               | -                          | -                                 | (4,531,089)               | -   | -                  |
| <b>31.12.2023</b>           | <b>3,930,532</b> | <b>418,723,605</b> | <b>157,583,192</b>                                  | <b>-</b>      | <b>-</b>        | <b>-</b>                   | <b>759,702</b>                    | <b>7,488,629</b>          | <b>-</b>                                      | <b>588,485,660</b> |
| Accumulated depreciation    |                  |                    |   |               |                 |                            |                                   |                           |   |                    |
| 1.1.2023                    | -                | 199,537,966        | 130,132,913   | -             | -               | -                          | 190,658                           | -                         | -   | 329,861,537        |
| Additions                   | -                | 8,597,854          | 6,273,575   | -             | -               | -                          | 21,113                            | -                         | -   | 14,892,542         |
| Disposals                   | -                | 79,143             | 946,835   | -             | -               | -                          | -                                 | -                         | -   | 1,025,978          |
| Transfers                   | -                | -                  | -   | -             | -               | -                          | -                                 | -                         | -   | -                  |
| <b>31.12.2023</b>           | <b>-</b>         | <b>208,056,677</b> | <b>135,459,653</b>                                  | <b>-</b>      | <b>-</b>        | <b>-</b>                   | <b>211,771</b>                    | <b>-</b>                  | <b>-</b>                                      | <b>343,728,101</b> |
| Valuation allowances        |                  |                    |   |               |                 |                            |                                   |                           |   |                    |
| 1.1.2023                    | -                | 9,621,485          | 114,602   | -             | -               | -                          | -                                 | 1,463,135                 | -   | 11,199,222         |
| Additions                   | -                | 10,101,317         | 1,084,665   | -             | -               | -                          | -                                 | 307,135                   | -   | 11,493,117         |
| Disposals                   | -                | 363,750            | 29,832  | -             | -               | -                          | -                                 | 5,500                     | -   | 399,082            |
| Transfers                   | -                | -                  | -   | -             | -               | -                          | -                                 | -                         | -   | -                  |
| <b>31.12.2023</b>           | <b>-</b>         | <b>19,359,052</b>  | <b>1,169,435</b>                                    | <b>-</b>      | <b>-</b>        | <b>-</b>                   | <b>-</b>                          | <b>1,764,770</b>          | <b>-</b>                                      | <b>22,293,257</b>  |
| Net book value              |                  |                    |   |               |                 |                            |                                   |                           |   |                    |
| 1.1.2023                    | 3,930,094        | 205,723,860        | 26,606,980  | -             | -               | -                          | 569,044                           | 2,339,698                 | -   | 239,169,676        |
| <b>31.12.2023</b>           | <b>3,930,532</b> | <b>191,307,876</b> | <b>20,954,104</b>                                   | <b>-</b>      | <b>-</b>        | <b>-</b>                   | <b>547,931</b>                    | <b>5,723,859</b>          | <b>-</b>                                      | <b>222,464,302</b> |

\*The category Buildings also includes the technological oil in the pipeline and in the oil storage tanks at cost of EUR 56,636 thousand (2022: EUR 55,572 thousand) and carrying value of EUR 26,194 thousand as at 31 December 2023 (31 December 2022: EUR 25,159 thousand). Annual depreciation of the technological oil for the year 2023 represents EUR 29 thousand (for 2022: EUR 28 thousand).  
The Company has available technological oil in the pipeline and storage tanks beyond the minimum necessary technological volume for ensuring serviceability of the pipeline system. This is intended for the Company's development projects.

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

12

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

Prior period information is presented in the following table:

|                          | Non-current tangible assets |             | Land | Buildings | Individual movable assets and sets of movable items |  | Perennial crops | Breeding & draught animals | Other non-current tangible assets | Assets under construction | Advances paid for non-current tangible assets | Total       |
|--------------------------|-----------------------------|-------------|------|-----------|---|--|-----------------|----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|---|-------------|
|                          |                             |             |      |           |   |  |                 |                            |                                   |                           |   |             |
| Acquisition cost         |                             |             |      |           |   |  |                 |                            |                                   |                           |   |             |
| 1.1.2022                 | 3,930,094                   | 380,824,192 |      |           | 160,273,205   |  |                 |                            | 759,702                           | 28,710,509                |   | 574,497,702 |
| Additions                | -                           | -           |      |           | -   |  |                 |                            | -                                 | 11,076,586                |   | 11,076,586  |
| Disposals                | -                           | 144,200     |      |           | 4,991,235   |  |                 |                            | -                                 | 208,418                   |   | 5,343,853   |
| Transfers                | -                           | 34,203,319  |      |           | 1,572,525   |  |                 |                            | -                                 | (35,775,844)              |   | -           |
| 31.12.2022               | 3,930,094                   | 414,883,311 |      |           | 156,854,495   |  |                 |                            | 759,702                           | 3,802,833                 |   | 580,230,435 |
| Accumulated depreciation |                             |             |      |           |   |  |                 |                            |                                   |                           |   |             |
| 1.1.2022                 | -                           | 191,424,758 |      |           | 127,068,791   |  |                 |                            | 169,393                           | -                         |   | 318,662,942 |
| Additions                | -                           | 8,274,470   |      |           | 8,055,357   |  |                 |                            | 21,265                            | -                         |   | 16,351,092  |
| Disposals                | -                           | 161,262     |      |           | 4,991,235   |  |                 |                            | -                                 | -                         |   | 5,152,497   |
| Transfers                | -                           | -           |      |           | -   |  |                 |                            | -                                 | -                         |   | -           |
| 31.12.2022               | -                           | 199,537,966 |      |           | 130,132,913   |  |                 |                            | 190,658                           | -                         |   | 329,861,537 |
| Valuation allowances     |                             |             |      |           |   |  |                 |                            |                                   |                           |   |             |
| 1.1.2022                 | -                           | 7,706,378   |      |           | 63,551  |  |                 |                            | -                                 | 1,458,119                 |   | 9,228,048   |
| Additions                | -                           | 1,951,924   |      |           | 51,051  |  |                 |                            | -                                 | 9,800                     |   | 2,012,775   |
| Disposals                | -                           | 36,817      |      |           | -   |  |                 |                            | -                                 | 4,784                     |   | 41,601      |
| Transfers                | -                           | -           |      |           | -   |  |                 |                            | -                                 | -                         |   | -           |
| 31.12.2022               | -                           | 9,621,485   |      |           | 114,602   |  |                 |                            | -                                 | 1,463,135                 |   | 11,199,222  |
| Net book value           |                             |             |      |           |   |  |                 |                            |                                   |                           |   |             |
| 1.1.2022                 | 3,930,094                   | 181,693,056 |      |           | 33,140,863  |  |                 |                            | 590,309                           | 27,252,390                |   | 246,606,712 |
| 31.12.2022               | 3,930,094                   | 205,723,860 |      |           | 26,606,980  |  |                 |                            | 569,044                           | 2,339,698                 |   | 239,169,676 |

As at 31 December 2023 and 2022, no lien was established on non-current tangible assets in favour of third parties. All tangible assets were purchased externally, no non-current tangible assets were internally generated. As at 31 December 2023 the Company does not have non-current tangible assets for which it has a limited right to deal with. Low-value non-current tangible assets directly expensed amounted to EUR 79,893 for the period 2023 (2022: EUR 107,480).

\*At the end of the accounting period, the Company re-assessed the valuation of assets against their valuation in accounting. As at 31 December 2023, the Company recognized an allowance for non-current tangible assets of EUR 11,010 thousand (refer to explanation below). The Company has allowance for investment properties of EUR 6,489 thousand (2022: EUR 6,780 thousand), reflecting the decrease in the market prices of real estate compared to their carrying value, to the technological oil in the amount of EUR 1,476 thousand (2022: EUR 1,476 thousand), for other non-current tangible assets in the amount of EUR 12,563 thousand (2022: EUR 1,480 thousand), and for assets under construction EUR 1,765 thousand (2022: EUR 1,463 thousand).

The Company's non-current assets (especially buildings, storage tanks, oil pipelines, oil reserves) are insured against damages caused by theft, natural disaster for a maximum of EUR 1,271,910,510 (2022: EUR 1,242,644,649).

# 12 FINANCIAL STATEMENTS at 31. 12. 2023

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

13

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

Evaluation of the impairment of Company's non-current assets:

The Company presents in the balance sheet as at 31 December 2023 non-current tangible assets and non-current intangible assets related to the transport and storage of crude oil in the net book value (adjusted by impairment provision) of EUR 219,684 thousand and EUR 6,647 thousand, respectively (as at 31 December 2022: EUR 237,307 thousand and EUR 6,412 thousand).

Since 19 December 2023, the adoption of the 12th EU sanctions package against the Russian Federation is effective, which extended the exemption adopted in the 6th EU sanctions package concerning the embargo on the export of fuel and select crude oil products produced in the Slovak Republic from Russian crude oil transported through pipelines into countries other than the Czech Republic. The exemption is valid for one year until 5 December 2024 and thereafter a total embargo on the export of these products outside the Slovak market is expected, in addition to the export of products to Ukraine, for which the exemption is valid indefinitely from December 2022.

The mentioned sanctions and their possible future negative impact on the development of oil transportation to the Czech Republic, as well as the volatility of energy prices and the increase in other operating costs, as well as ongoing negotiations with customers, may in certain circumstances have an impact on the Company's future operating results. Due to this the Company's management has evaluated the potential impairment of its non-current assets as at 31 December 2023 and as at 31 December 2022 and has prepared an asset impairment test using the value in use method, taking into account multiple possible scenarios with select assumptions.

The non-current asset impairment test was executed based on the results for the financial year 2023, the plan for the next 5 years with an extrapolation for further 25 years, using discounted operating cash flows.

The key assumptions used in the impairment test are the following:

- Existence of 3 scenarios taking into account the uncertainty related to different possibilities of using the Družba and Adria pipelines' transport routes or their combinations and total transported volumes, while the Company does not consider extreme scenarios of development; The weights of the individual scenarios correspond to the current information on the future geopolitical developments impacting the transport routes and transported volumes of crude oil;
- Total crude oil transport volumes for key customers approx. 10% (up to approx. 45% in the strongly pessimistic scenario) below the medium-term average (2022: approx. 10% below the medium-term average);
- Increase in transport tariffs by 5-15% until 2024-2025 comparing to prices for 2023 (2022: 15-30% until 2026);
- Assumed average electricity price in 2024 at 146 EUR/MWh with a subsequent fall to the level of 139 EUR/MWh (2022: in 2023 at 313 EUR/MWh with a subsequent fall to the level of 250 EUR/MWh);
- Discount rate for long-term cash flows 8.9% p.a. (2022: 9.7% p.a.)
- Operating expenses mainly for own repairs and maintenance of the pipeline network, investment).
- CAPEX expenses primarily for maintaining the network in the amount of approx. 3.6% of revenues (2022: 3.8% of revenues)
- Depletion of a significant portion of the crude oil in the pipeline and tanks and commercial sale at the end of the project period.

Based on the data and assumptions used and changes in the geopolitical and economic situation, the Company's management expects future economic benefits to fall below the residual value of the non-current assets and, therefore, the Company has recognised an allowance for non-current assets of EUR 11,500 thousand as at 31 December 2023 in respect of the above events.

The Company's management however continuously takes actions aimed at the improvement of the operating effectiveness and at planning the sustainable and stable operations of the Company in the changed business environment.

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

14

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

The Company has also prepared a sensitivity analysis which examines the effect of changes in key assumptions on the value of total cash flows (in EUR thousands):

Expected value of cash flows from the weighted average of 3 scenarios as at 31 December 2023: EUR 226,298 thousand. Value of assets related to the transport and storage of crude oil as at 31 December 2023: EUR 237,745 thousand.

| Description of change of parameter in comparison with the base mode | Change in cash flows in comparison with the base model in EUR thousands | Change in cash flows in comparison with the base scenario in % |
|---|---|--|
| Decrease of rate of average cost of capital by 0.5% point           | 11,601  | 5.1%   |
| Increase of rate of average cost of capital by 0.5% point           | (10,671)  | (4.7)%   |
| Increase of transported volume by 5% points                         | 11,958  | 5.3 %  |
| Decrease of transported volume by 5% points                         | (12,000)  | (5.3) %  |
| Increase of transport price rates by 5% points                      | 13,377  | 5.9 %  |
| Decrease of transport price rates by 5% points                      | (13,432)  | (5.9) %  |
| Increase of capital investments by 3% points                        | 21,136  | 9.3 %  |
| Decrease of capital investments by 3% points                        | (21,136)  | (9.3) %  |

Expected value of cash flows from the weighted average of 3 scenarios as at 31 December 2022: EUR 258,291 thousand. Value of assets related to the transport and storage of crude oil at 31 December 2022: EUR 243,719 thousand.

| Description of change of parameter in comparison with the base mode | Change in cash flows in comparison with the base model in EUR thousands | Change in cash flows in comparison with the base scenario in % |
|---|---|--|
| Increase of rate of average cost of capital by 0.5% point           | (12,106)  | (4.7)%   |
| Decrease of transported volume by 5% points                         | (13,548)  | (5.2)%   |
| Decrease of transport price rates by 5% points                      | (13,900)  | (5.4)%   |
| Decrease of capital investments by 3% points                        | (16,334)  | (6.4)%   |

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

15

### 3. Non-current financial assets

An overview of changes in non-current financial assets for current period is presented in the table below:

|                                     | Shares and ownership interests in participating interests, except for shares and ownership interests in affiliates | Other realisable securities and ownership interests | Loans to affiliated undertakings | Loans to participating interest, except for loans to affiliated undertakings | Loans to other non-current financial assets with maturity not exceeding one year | Bank accounts with a notice period exceeding one year | Acquisition of non-current financial assets | Advance payments for non-current financial assets | Total               |
|-------------------------------------|--|---|----------------------------------|--|--|---|---|---|---------------------|
| <b>Non-current financial assets</b> |  |   |                                  |  |  |   |   |   |                     |
| Acquisition cost                    |  |   |                                  |  |  |   |   |   |                     |
| 1.1.2023                            | 76,109,155   | 525,133   | 8,033,155                        | -  | -  | -   | -   | -   | - 84,667,443        |
| Additions                           | -  | -   | 412,218                          | -  | -  | -   | -   | -   | - 412,218           |
| Disposals                           | -  | -   | 8,445,373                        | -  | -  | -   | -   | -   | - 8,445,373         |
| Transfers                           | -  | -   | -                                | -  | -  | -   | -   | -   | -                   |
| <b>31.12.2023</b>                   | <b>76,109,155</b>  | <b>525,133</b>                                      | <b>-</b>                         | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>  | <b>-</b>                                    | <b>-</b>  | <b>- 76,634,288</b> |
| Valuation allowances                |  |   |                                  |  |  |   |   |   |                     |
| 1.1.2023                            | 7,898,156  | -   | 8,033,155                        | -  | -  | -   | -   | -   | - 15,931,311        |
| Additions                           | -  | -   | 412,218                          | -  | -  | -   | -   | -   | - 412,218           |
| Disposals                           | -  | -   | 8,445,373                        | -  | -  | -   | -   | -   | - 8,445,373         |
| Transfers                           | -  | -   | -                                | -  | -  | -   | -   | -   | -                   |
| <b>31.12.2023</b>                   | <b>7,898,156</b>   | <b>-</b>  | <b>-</b>                         | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>  | <b>-</b>                                    | <b>-</b>  | <b>- 7,898,156</b>  |
| Carrying amount                     |  |   |                                  |  |  |   |   |   |                     |
| 1.1.2023                            | 68,210,999   | 525,133   | -                                | -  | -  | -   | -   | -   | - 68,736,132        |
| <b>31.12.2023</b>                   | <b>68,211,000</b>  | <b>525,133</b>                                      | <b>-</b>                         | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>  | <b>-</b>                                    | <b>-</b>  | <b>- 68,736,132</b> |

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

16

Prior period information is provided in the following table:

|                                     | Shares and ownership interests in participating companies, except for shares and ownership interests in affiliates | Other realisable securities and ownership interests | Loans to affiliated undertakings | Loans to which the company has a participating interest, except for loans to affiliated undertakings | Other loans | Debt securities and other non-current financial assets | Loans and other non-current financial assets with time to maturity not exceeding one year | Bank accounts with a notice period exceeding one year | Acquisition of non-current financial assets | Advance payments for non-current financial assets | Total               |
|-------------------------------------|--|---|----------------------------------|--|-------------|--|---|---|---|---|---------------------|
| <b>Non-current financial assets</b> |  |   |                                  |  |             |  |   |   |   |   |                     |
| Acquisition cost                    |  |   |                                  |  |             |  |   |   |   |   |                     |
| 1.1.2022                            | 76,109,155   | 525,133   | -                                | 7,594,577  | -           | -  | -   | -   | -   | -   | - 84,228,865        |
| Additions                           | -  | -   | -                                | 438,578  | -           | -  | -   | -   | -   | -   | - 438,578           |
| Disposals                           | -  | -   | -                                | -  | -           | -  | -   | -   | -   | -   | -                   |
| Transfers                           | -  | -   | -                                | -  | -           | -  | -   | -   | -   | -   | -                   |
| <b>31.12.2022</b>                   | <b>76,109,155</b>  | <b>525,133</b>                                      | <b>-</b>                         | <b>8,033,155</b>   | <b>-</b>    | <b>-</b>   | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>                                    | <b>-</b>  | <b>- 84,667,443</b> |
| Valuation allowances                |  |   |                                  |  |             |  |   |   |   |   |                     |
| 1.1.2022                            | 7,898,156  | -   | -                                | 7,594,577  | -           | -  | -   | -   | -   | -   | - 15,492,733        |
| Additions                           | -  | -   | -                                | 438,578  | -           | -  | -   | -   | -   | -   | - 438,578           |
| Disposals                           | -  | -   | -                                | -  | -           | -  | -   | -   | -   | -   | -                   |
| Transfers                           | -  | -   | -                                | -  | -           | -  | -   | -   | -   | -   | -                   |
| <b>31.12.2022</b>                   | <b>7,898,156</b>   | <b>-</b>  | <b>-</b>                         | <b>8,033,155</b>   | <b>-</b>    | <b>-</b>   | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>                                    | <b>-</b>  | <b>- 15,931,311</b> |
| Carrying amount                     |  |   |                                  |  |             |  |   |   |   |   |                     |
| 1.1.2022                            | 68,210,999   | 525,133   | -                                | -  | -           | -  | -   | -   | -   | -   | - 68,736,132        |
| <b>31.12.2022</b>                   | <b>68,210,999</b>  | <b>525,133</b>                                      | <b>-</b>                         | <b>-</b>   | <b>-</b>    | <b>-</b>   | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>                                    | <b>-</b>  | <b>- 68,736,132</b> |

The Company has no lien established on non-current financial assets in favour of third parties nor non-current intangible assets for which it has a limited right to deal with.

# 12 FINANCIAL STATEMENTS at 31. 12. 2023

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

17

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

The amount of equity as at 31 December 2023, the result of operations for the current period and other information about these accounting entities is presented in the following table (unaudited):

| Business name and seat                     | Percentage of share in registered capital | Percentage of voting rights | Amount of equity | Profit/loss | Amount of contributions to Capital reserves funds from contributions | Carrying amount of the non-current financial assets |
|--|---|-----------------------------|------------------|-------------|--|---|
| <b>Controlling influence</b>               |   |                             |                  |             |  |   |
| BSP Bratislava-Schwechat pipeline GmbH (1) | 74.00%                                    | 74.00%                      | (1,643,598)      | 7,936,308   | -  | -   |
| Spoločnosť pre skladovanie, a.s. (2)       | 86.55%                                    | 86.55%                      | 90,402,746       | 2,595,319   | -  | 68,210,999  |
| <b>Significant influence</b>               |   |                             |                  |             |  |   |
| Energotel, a.s.                            | 20.00%                                    | 20.00%                      | 4,036,399        | 406,959     | -  | 525,133   |
| <b>Total</b>                               |   |                             |                  |             |  | <b>68,736,132</b>                                   |

The prior accounting period information is presented in the following table:

| Business name and seat                     | Percentage of share in registered capital | Percentage of voting rights | Amount of equity | Profit/loss | Amount of contributions to Capital reserves funds from contributions | Carrying amount of the non-current financial assets |
|--|---|-----------------------------|------------------|-------------|--|---|
| <b>Controlling influence</b>               |   |                             |                  |             |  |   |
| BSP Bratislava-Schwechat pipeline GmbH (1) | 74.00%                                    | 74.00%                      | (9,579,906)      | (425,566)   | -  | -   |
| Spoločnosť pre skladovanie, a.s. (2)       | 86.55%                                    | 86.55%                      | 88,652,736       | 2,705,738   | -  | 68,210,999  |
| <b>Significant influence</b>               |   |                             |                  |             |  |   |
| Energotel, a.s.                            | 20.00%                                    | 20.00%                      | 3,972,718        | 343,278     | -  | 525,133   |
| <b>Total</b>                               |   |                             |                  |             |  | <b>68,736,132</b>                                   |

(1) In December 2003, the Company established, together with OMV, a subsidiary: BSP Bratislava-Schwechat pipeline GmbH, Parkring 10, 1010 Vienna, Austria ("BSP"). The registered capital entered in the Commercial Register of the Republic of Austria amounted to EUR 10,553 thousand as at 31 December 2023 (as at 31 December 2022: 10,553 thousand).

The project Construction of Bratislava – Schwechat pipeline has tasked with supplying the Schwechat pipeline with Russian crude oil and in case of supply crises to the Slovak Republic, to supply crude oil from the Adriatic Sea through Terst, the Trans Alpine Leitung (TAL) and AWP to the Bratislava refinery via reverse flow through BSP. The operations of BSP are managed through its own budget. On 16 October 2009 a Memorandum of Understanding was signed by the Ministry of Economics of the Slovak Republic and the Federal Ministry of Economics, Family and Youth of the Austrian Republic about the cooperation in the energy sector.

The basic assumptions for the implementation of the termination of the BSP joint venture in the form of liquidation were materialized in 2022 after the outbreak of war in Ukraine. On 30 January 2023, the shareholders of BSP Bratislava-Schwechat pipeline GmbH with registered office at Trabrennstrasse 6-8, A-1020 Vienna, Austria decided to liquidate BSP.

(2) During 2013, the Company established a new entity - Spoločnosť pre skladovanie, a.s. (SpS) via non-monetary contribution of EUR 68,211,000. The Company acquired 86.55% share in SpS. The fair value of the contribution in kind was stated by an external independent valuator. The difference between the fair value and the carrying amount (EUR 61,881 thousand) of the non-monetary contribution amounted to EUR 6,329,633 and was recognised as financial income in 2013. The related effect on deferred tax liability from contribution of non-current tangible assets transferred to SpS represented a decrease in 2013 in amount of EUR 2,038 thousand.

(3) The Company owns shares of Energotel, a.s., carried at acquisition cost of EUR 525,133 as at 31 December 2023 (as at 31 December 2022: EUR 525,133).

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

18

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

**4. Inventories**

Movements in the valuation allowance for inventories during the current accounting period is presented in the table below:

| <b>Inventories</b>       | <b>1.1.2023</b> | <b>Set-up of VA</b> | <b>Release of VA due to extinction of title</b> | <b>Release of VA due to derecognition of assets</b> | <b>31.12.2023</b> |
|--------------------------|-----------------|---------------------|---|---|-------------------|
| Material                 | 934,148         | -                   | -   | -   | 934,148           |
| <b>Total inventories</b> | <b>934,148</b>  | <b>-</b>            | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>934,148</b>    |

Prior period information is presented in the table below:

| <b>Inventories</b>                | <b>1.1.2022</b> | <b>Set-up of VA</b> | <b>Release of VA due to extinction of title</b> | <b>Release of VA due to derecognition of assets</b> | <b>31.12.2022</b> |
|-----------------------------------|-----------------|---------------------|---|---|-------------------|
| Material                          | 924,211         | 9,937               | -   | -   | 934,148           |
| Advances provided for inventories | -               | -                   | -   | -   | -                 |
| <b>Total inventories</b>          | <b>924,211</b>  | <b>9,937</b>        | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>934,148</b>    |

The valuation allowance was made based on the age structure of the inventories.

Information about liens and/or a limited right to deal with inventories:

| <b>Inventories</b>   | <b>Amount as at 31.12.2023</b> | <b>Amount as at 31.12.2022</b> |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Inventories pledged as collateral                            | -                              | -                              |
| Inventories, to which the accounting unit has limited rights | -                              | -                              |

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

19

### 5. Receivables

Movements in the valuation allowance for receivables during the accounting period are shown in the following table:

| Receivables  | 1.1.2023       | Set-up of valuation allowance | Release of valuation allowance due to cease of justification | Release of VA due to de-recognition of the assets | 31.12.2023     |
|--|----------------|-------------------------------|--|---|----------------|
| <b>Current trade receivables, of which:</b>  | <b>267,013</b> | -                             | -  | -   | <b>267,013</b> |
| Trade receivables from affiliated undertakings   | -              | -                             | -  | -   | -              |
| Trade receivables from participating interests, except for receivables from affiliates | -              | -                             | -  | -   | -              |
| Other trade receivables  | 267,013        | -                             | -  | -   | 267,013        |
| <b>Other current receivables, of which:</b>  | -              | -                             | -  | -   | -              |
| <b>Current receivables total</b>   | <b>267,013</b> | -                             | -  | -   | <b>267,013</b> |

Prior period information is presented in the following table:

| Receivables  | 1.1.2022       | Set-up of valuation allowance | Release of valuation allowance due to cease of justification | Release of VA due to de-recognition of the assets | 31.12.2022     |
|--|----------------|-------------------------------|--|---|----------------|
| <b>Current trade receivables, of which:</b>  | <b>267,013</b> | -                             | -  | -   | <b>267,013</b> |
| Trade receivables from affiliated undertakings   | -              | -                             | -  | -   | -              |
| Trade receivables from participating interests, except for receivables from affiliates | -              | -                             | -  | -   | -              |
| Other trade receivables  | 267,013        | -                             | -  | -   | 267,013        |
| <b>Other current receivables, of which:</b>  | -              | -                             | -  | -   | -              |
| <b>Current receivables total</b>   | <b>267,013</b> | -                             | -  | -   | <b>267,013</b> |

A valuation allowance is created for overdue receivables.

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

20

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

Long-term receivables of the Company are within their due period.

The ageing structure of receivables of the Company as at 31 December 2023 is presented in the following table:

| Item   | Within due period | Overdue          | Total receivables |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>Current trade receivables, of which:</b>  | <b>8,162,971</b>  | <b>2,215,649</b> | <b>10,378,620</b> |
| Trade receivables from affiliated undertakings   | 2,173,582         | 2,075,782        | 4,249,364         |
| Trade receivables from participating interests, except for receivables from affiliates | 121,496           | -                | 121,496           |
| Other trade receivables  | 5,867,893         | 139,867          | 6,007,760         |
| <b>Other current receivables, of which:</b>  | <b>512,576</b>    | <b>-</b>         | <b>512,576</b>    |
| Tax assets and subsidies   | 370,599           | -                | 370,599           |
| Receivables from derivative transactions   | -                 | -                | -                 |
| Other receivables  | 141,977           | -                | 141,977           |
| <b>Current receivables total</b>   | <b>8,675,547</b>  | <b>2,215,649</b> | <b>10,891,196</b> |

Prior period information is presented in the following table:

| Item   | Within due period | Overdue        | Total receivables |
|--|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>Current trade receivables, of which:</b>  | <b>5,111,530</b>  | <b>105,230</b> | <b>5,216,760</b>  |
| Trade receivables from affiliated undertakings   | 2,035,821         | -              | 2,035,821         |
| Trade receivables from participating interests, except for receivables from affiliates | 128,383           | -              | 128,383           |
| Other trade receivables  | 2,947,326         | 105,230        | 3,052,556         |
| <b>Other current receivables, of which:</b>  | <b>25,373,435</b> | <b>136,289</b> | <b>25,509,724</b> |
| Tax assets and subsidies   | 75,596            | -              | 75,596            |
| Receivables from derivative transactions   | -                 | -              | -                 |
| Other receivables  | 25,297,839        | 136,289        | 25,434,128        |
| <b>Current receivables total</b>   | <b>30,484,965</b> | <b>241,519</b> | <b>30,726,484</b> |

There was no pledge established on Company's receivables as at 31 December 2023 and 31 December 2022.



# 12 FINANCIAL STATEMENTS at 31. 12. 2023

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

21

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

### 6. Loans provided

An overview of loans provided (reported in part Non-current financial assets) is presented in the following table:

| Item                                    | Cur-<br>rency | Interest<br>rate p. a.<br>% | Due date   | Principal<br>in the given currency |                       | Principal (EUR)       |                       |
|---|---------------|-----------------------------|------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |               |                             |            | 31 Decem-<br>ber 2023              | 31 Decem-<br>ber 2022 | 31 Decem-<br>ber 2023 | 31 Decem-<br>ber 2022 |
| <b>Short-term borrowings, of which:</b> |               |                             |            |                                    |                       |                       |                       |
| Loan to BSP subsidiary                  | EUR           | 6m EURI-<br>BOR<br>+0.5%    | 31.12.2023 | -                                  | 7,616,450             | -                     | 7,616,450             |
| <b>Total</b>                            |               |                             |            |                                    |                       | <b>-</b>              | <b>7,616,450</b>      |

The Company provided a loan to its subsidiary BSP in the amount of EUR 7,616,450 in 2022.

As at 31 December 2022, full allowance has been made against the loan and the interest accounted for. This loan was settled as at 31 December 2023 by the agreement "Termination and Release Agreement relating to Loan Agreements" dated 28 December 2023 between BSP Bratislava-Schwechat Pipeline GmbH (as Borrower) and TRANSPETROL, a.s. (as Lender) at an interest rate of 6M EURIBOR + 0.5% p.a., as a result, the allowance was released and used to settle the loan in full as of 31 December 2023.

The proportional part of accumulated interest on loans provided amounted to EUR 333,854 as at 31 December 2023 (as at 31 December 2022: EUR 416,705).

The overview of other loans provided (disclosed in the "Other receivables" line) is presented on the following table:

| Item                              | Currency | Annual interest rate in<br>%                                      | Maturity<br>date | Principal in EUR |                   |
|-----------------------------------|----------|---|------------------|------------------|-------------------|
|                                   |          |   |                  | 31.12.2023       | 31.12.2022        |
| <b>Short-term loans of which:</b> |          |   |                  |                  |                   |
| SPP, a.s.                         | EUR      | ECB base interest rate<br>for main refinancing<br>operations + 1% | 31.03.2023       | -                | 25,000,000        |
| <b>Total</b>                      |          |   |                  | <b>-</b>         | <b>25,000,000</b> |

The loan was repaid with interest as at 31 March 2023.

### 7. Financial accounts

The Company may freely dispose of financial accounts.

Information about financial accounts except for current financial assets is provided in the following table:

| Item                      | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Cash and cash equivalents | 19,583            | 19,328            |
| Current bank accounts     | 12,780,256        | 13,358,136        |
| Term deposits             | 59,455,652        | 19,500,000        |
| Cash in transit           | -                 | -                 |
| <b>Total</b>              | <b>72,255,491</b> | <b>32,877,464</b> |

The Company has funds on term deposits with 2 different banks. In the first bank EUR 15,000,000 deposited has a term of 3 months ending on 18 March 2024, EUR 10,000,000 deposited has a term of 3 months ending on 17 January 2024, EUR 20,000,000 deposited has a term of 3 months ending on 5 February 2024, EUR 5,000,000 deposited has a term of 1 month ending on 4 January 2024 and EUR 5,000,000 deposited has a term of 1 month ending on 17 January 2024. All term deposits have notice periods of up to 3 months. The Company has a term deposit with a notice period of 3 months in the amount of EUR 4,455,652 with the 2nd bank.

In 2022, the Company had funds on term deposits with 2 different banks. In the first bank EUR 10,000,000 deposited had a term of 3 months, ending on 14 March 2023, EUR 9,500,000 deposited in the second bank had a term of 12 months, which ended on 17 May 2023. All term deposits had notice periods of up to 3 months.

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

22

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

Other bank accounts are fully available for the Company's use.

### 8. Prepaid expenses and accrued income

The structure of prepaid expenses and accrued income is presented in the following table:

| Item  | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Deferred expenses - long-term of which:</b>  | <b>251,375</b>   | <b>256,304</b>   |
| Storage of documents                            | 228,712          | 238,673          |
| Others  | 22,663           | 17,631           |
| <b>Deferred expenses - short-term of which:</b> | <b>1,674,309</b> | <b>1,598,933</b> |
| Insurance                                       | 1,252,109        | 1,132,665        |
| Storage of documents                            | 9,961            | 10,020           |
| Other   | 412,239          | 456,248          |
| <b>Accrued income - long-term:</b>              | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Accrued income - short-term of which:</b>    | <b>4,655,003</b> | <b>77,349</b>    |
| Uninvoiced services                             | 4,349,396        | -                |
| Other   | 305,607          | 77,349           |
| <b>Total</b>                                    | <b>6,580,687</b> | <b>1,932,586</b> |

## EQUITY AND LIABILITIES

### 1. Equity

Movements in equity and other additional information about equity are shown in the Notes, Part VIII section 1.

### 2. Social fund

The set up and use of the social fund during the accounting period are shown in the following table:

| Item                       | 2023           | 2022           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| <b>Opening balance</b>     | <b>153,984</b> | <b>298,420</b> |
| Appropriations expensed    | 123,482        | 115,591        |
| Appropriations from profit | 250,194        | 243,755        |
| Other set-up               | -              | -              |
| <b>Total set-up</b>        | <b>373,676</b> | <b>359,346</b> |
| <b>Use</b>                 | <b>380,193</b> | <b>503,782</b> |
| <b>Closing balance</b>     | <b>147,467</b> | <b>153,984</b> |

In accordance with the Social Fund Act the part of the social fund is set up from 1.5% of the paid labour costs and is expensed to the profit and loss statement and another part can be set up from profit in accordance with the Company's Statutes. Contributions from the profit represent the contributions from the prior year profit. In accordance with the Social Act the social fund is used for the social, medical, recreation and other needs of the employees.

### 3. Deferred tax liability

Information about the calculation of the deferred tax liability and other additional information about the deferred tax liability is presented in the Notes, Part IV, section 6.

# 12 FINANCIAL STATEMENTS at 31. 12. 2023

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

23

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

### 4. Liabilities

Structure of liabilities by remaining time to maturity as at 31 December 2023:

| Item   | Liabilities with time remaining to maturity |                        |                     |                     | Total liabilities |
|--|---|------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|  | More than five years                        | From one to five years | Due within one year | Overdue liabilities |                   |
| <b>Other non-current liabilities, of which:</b>  | <b>21,090,891</b>                           | <b>2,009,079</b>       | -                   | -                   | <b>23,099,970</b> |
| Other non-current liabilities  | 0   | 1,861,612              | -                   | -                   | 1,861,612         |
| Social fund payables   | 0   | 147,467                | -                   | -                   | 147,467           |
| Deferred tax liability   | 21,090,891                                  | -                      | -                   | -                   | 21,090,891        |
| <b>Non-current liabilities - total</b>   | <b>21,090,891</b>                           | <b>2,009,079</b>       | -                   | -                   | <b>23,099,970</b> |
| <b>Current trade liabilities of which:</b>   | -   | -                      | <b>6,377,204</b>    | <b>380,788</b>      | <b>6,757,992</b>  |
| Trade liabilities to affiliated undertakings   | -   | -                      | 28,800              | -                   | 28,800            |
| Trade liabilities to undertakings in which the company has a participating interest, except for liabilities to affiliated undertakings | -   | -                      | 9,240               | -                   | 9,240             |
| Other trade liabilities  | -   | -                      | 6,339,164           | 380,788             | 6,719,952         |
| <b>Other current liabilities of which:</b>   | -   | -                      | <b>3,755,162</b>    | -                   | <b>3,755,162</b>  |
| Liabilities to employees   | -   | -                      | 521,213             | -                   | 521,213           |
| Liabilities from social insurance  | -   | -                      | 340,701             | -                   | 340,701           |
| Tax liabilities and subsidies  | -   | -                      | 2,887,110           | -                   | 2,887,110         |
| Other liabilities  | -   | -                      | 6,138               | -                   | 6,138             |
| <b>Current liabilities - total</b>   | -   | -                      | <b>10,132,366</b>   | <b>380,788</b>      | <b>10,513,154</b> |

Prior period information is presented in the following table:

| Item   | Liabilities with time remaining to maturity |                        |                     |                     | Total liabilities |
|--|---|------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|  | More than five years                        | From one to five years | Due within one year | Overdue liabilities |                   |
| <b>Other non-current liabilities, of which:</b>  | <b>23,254,465</b>                           | <b>1,962,916</b>       | -                   | -                   | <b>25,217,381</b> |
| Other non-current liabilities  | -   | 1,808,932              | -                   | -                   | 1,808,932         |
| Social fund payables   | -   | 153,984                | -                   | -                   | 153,984           |
| Deferred tax liability   | 23,254,465                                  | -                      | -                   | -                   | 23,254,465        |
| <b>Non-current liabilities - total</b>   | <b>23,254,465</b>                           | <b>1,962,916</b>       | -                   | -                   | <b>25,217,381</b> |
| <b>Current trade liabilities of which:</b>   | -   | -                      | <b>6,626,345</b>    | -                   | <b>6,626,345</b>  |
| Trade liabilities to affiliated undertakings   | -   | -                      | 28,800              | -                   | 28,800            |
| Trade liabilities to undertakings in which the company has a participating interest, except for liabilities to affiliated undertakings | -   | -                      | 9,240               | -                   | 9,240             |
| Other trade liabilities  | -   | -                      | 6,588,305           | -                   | 6,588,305         |
| <b>Other current liabilities of which:</b>   | -   | -                      | <b>1,305,160</b>    | -                   | <b>1,305,160</b>  |
| Liabilities to employees   | -   | -                      | 472,483             | -                   | 472,483           |
| Liabilities from social insurance  | -   | -                      | 327,374             | -                   | 327,374           |
| Tax liabilities and subsidies  | -   | -                      | 385,046             | -                   | 385,046           |
| Other liabilities  | -   | -                      | 120,257             | -                   | 120,257           |
| <b>Current liabilities - total</b>   | -   | -                      | <b>7,931,505</b>    | -                   | <b>7,931,505</b>  |

Liabilities as at 31 December 2023 and 31 December 2022 were not covered by a lien or other form of security.

Long-term trade liabilities represent a financial guarantee (retention) during the guarantee period of the investment projects.

The volume of capital expenditure payables at 31 December 2023 amounted to EUR 6,276,266 (as at 31 December 2022: EUR 5,191,288).

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

 Notes Úč POD 3-01  
 TRANSPETROL, a.s.

24

 Corporate ID: 31341977  
 Tax ID: 2021403715

**5. Provisions**

An overview of changes in provisions for 2023 is shown in the following table:

| Item  | 1.1.2023         | Set-up         | Use            | Release | 31.12.2023       |
|---|------------------|----------------|----------------|---------|------------------|
| <b>Long-term provisions of which:</b>           | <b>264,500</b>   | -              | -              | -       | <b>264,500</b>   |
| <i>Legal long-term provisions of which:</i>     | -                | -              | -              | -       | 0                |
| <i>Other long-term provisions of which:</i>     | 264,500          | -              | -              | -       | 264,500          |
| Retirement benefits                             | 264,500          | -              | -              | -       | 264,500          |
| <b>Short-term provisions of which:</b>          | <b>888,708</b>   | <b>952,116</b> | <b>888,708</b> | -       | <b>952,116</b>   |
| <i>Legal short-term provisions of which:</i>    | 299,567          | 344,977        | 299,567        | -       | 344,977          |
| Holiday wages including social security         | 299,567          | 344,977        | 299,567        | -       | 344,977          |
| Unbilled deliveries                             | -                | -              | -              | -       | -                |
| <i>Other short-term provisions of which:</i>    | 589,141          | 607,139        | 589,141        | -       | 607,139          |
| Unbilled deliveries                             | 66,900           | 79,850         | 66,900         | -       | 79,850           |
| Workers' remuneration including social security | 449,420          | 435,784        | 449,420        | -       | 435,784          |
| Other   | 72,821           | 91,505         | 72,821         | -       | 91,505           |
| <b>Total provisions</b>                         | <b>1,153,208</b> | <b>952,116</b> | <b>888,708</b> | -       | <b>1,216,616</b> |

Information for the prior accounting period is shown in the following table:

| Item  | 1.1.2022         | Set-up         | Use            | Release | 31.12.2022       |
|---|------------------|----------------|----------------|---------|------------------|
| <b>Long-term provisions of which:</b>           | <b>264,500</b>   | -              | -              | -       | <b>264,500</b>   |
| <i>Legal long-term provisions of which:</i>     | -                | -              | -              | -       | -                |
| <i>Other long-term provisions of which:</i>     | 264,500          | -              | -              | -       | 264,500          |
| Retirement benefits                             | 264,500          | -              | -              | -       | 264,500          |
| <b>Short-term provisions of which:</b>          | <b>877,936</b>   | <b>888,708</b> | <b>877,936</b> | -       | <b>888,708</b>   |
| <i>Legal short-term provisions of which:</i>    | 308,993          | 299,567        | 308,993        | -       | 299,567          |
| Holiday wages including social security         | 308,993          | 299,567        | 308,993        | -       | 299,567          |
| Unbilled deliveries                             | -                | -              | -              | -       | -                |
| <i>Other short-term provisions of which:</i>    | 568,943          | 589,141        | 568,943        | -       | 589,141          |
| Unbilled deliveries                             | 45,800           | 66,900         | 45,800         | -       | 66,900           |
| Workers' remuneration including social security | 449,551          | 449,420        | 449,551        | -       | 449,420          |
| Other   | 73,592           | 72,821         | 73,592         | -       | 72,821           |
| <b>Total provisions</b>                         | <b>1,142,436</b> | <b>888,708</b> | <b>877,936</b> | -       | <b>1,153,208</b> |

The provision for retirement benefit was recognized in accordance with the Collective Agreement based on the actuarial method.

Short term provisions will be used in 2024.

# 12 FINANCIAL STATEMENTS at 31. 12. 2023

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

25

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

### 6. Accrued expenses and deferred income

The structure of accrued expenses and deferred income is presented in the following table:

| Item   | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Long-term accrued expenses:</b>                                       | -                | -                |
| <b>Short-term accrued expenses:</b>                                      | -                | -                |
| <b>Long-term deferred income of which:</b>                               | <b>2,997,459</b> | <b>2,204,210</b> |
| Optical cable rental   | 1,705,915        | 1,938,620        |
| Free property acquired by the Ministry of Economy of the Slovak Republic | 229,446          | 265,590          |
| Inventory surplus on non-current tangible assets                         | 1,062,098        | -                |
| <b>Short-term deferred income of which:</b>                              | <b>349,646</b>   | <b>286,162</b>   |
| Optical cable rental   | 312,388          | 260,615          |
| Free property acquired by the Ministry of Economy of the Slovak Republic | 36,159           | 25,547           |
| Other  | 1,099            | -                |
| <b>Total</b>   | <b>3,347,105</b> | <b>2,490,372</b> |

## IV. INFORMATION SUPPORTING THE INCOME STATEMENT ITEMS

### 1. Net turnover

Information about the structure of net turnover of the Company is presented in the table below:

| Item  | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Revenue from the sale of own work and goods, of which:</b> | <b>72,884,513</b> | <b>65,005,228</b> |
| Revenue from the sale of services                             | 72,832,217        | 64,962,916        |
| Revenue from the sale of goods                                | 52,296            | 42,312            |
| <b>Other income relating to ordinary activities</b>           | -                 | 1,924,358         |
| <b>Total net turnover</b>                                     | <b>72,884,513</b> | <b>66,929,586</b> |

## REVENUES

### 2. Revenues from the sale of own work and goods

Revenues from the sale of own work and goods by segments, i.e., by type of good, product, service, other activities and

| Sales territory | Oil transportation |                   | Oil storage      |                | Other*            |                   | Total             |                   |
|-----------------|--------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                 | 2023               | 2022              | 2023             | 2022           | 2023              | 2022              | 2023              | 2022              |
| Slovak Republic | 22,745,934         | 22,988,446        | 2,324,873        | 810,819        | 24,529,387        | 20,751,100        | 49,600,194        | 44,550,365        |
| Czech Republic  | 22,273,958         | 20,304,183        | 25,022           | 150,680        | -                 | -                 | 22,298,980        | 20,454,863        |
| Other           | 756,307            | -                 | 229,032          | -              | -                 | -                 | 985,339           | -                 |
| <b>Total</b>    | <b>45,776,199</b>  | <b>43,292,629</b> | <b>2,578,927</b> | <b>961,499</b> | <b>24,529,387</b> | <b>20,751,100</b> | <b>72,884,513</b> | <b>65,005,228</b> |

by main geographic territories are presented in the following table:

The Company provides transportation and storage of crude oil to 2 major customers, which together represent 64.99% of the Company's total revenues (2022: 66.12%). In 2023, the Company provided extra transportation and storage to Normeston Trading Limited. The contracts with these major customers are valid until 31 December 2023 and the Company expects their prolongation in the future. Due to limited alternative sources with similar transportation capacities in the region the Company considers the risk of customer concentration to be low.

\* Other revenues consisted mainly of revenues from services rendered to Spoločnosť pre skladovanie, a.s. These amounted to EUR 23,001,149 in 2023 (2022: EUR 19,245,860) and income from rental of tanks in 2023 amounted to EUR 978,000 (2022: EUR 978,000).

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

26

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715**3. Other income from operating activities**

Information about income from the capitalisation of costs and income from operating and financing activities is presented in the table below:

| Item  | 2023             | 2022             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Capitalisation of costs – material items of which:</b>       | <b>94,664</b>    | <b>80,027</b>    |
| Activation of services within the hotel facility                | 94,664           | 80,027           |
| <b>Other material items of other operating income of which:</b> | <b>2,462,294</b> | <b>1,780,517</b> |
| Sale of material  | 1,210            | 554              |
| Revenues from sale of tangible and intangible assets            | 33,307           | 111,891          |
| Income from subsidies***  | 1,248,264        | 549,270          |
| Fibre Optic Cable Rental*                                       | 724,919          | 779,477          |
| Renting RR Points   | 251,389          | 179,181          |
| Rental of premises, recreational facilities                     | 68,877           | 80,683           |
| Damage compensation from insurance companies                    | 80,709           | 12,221           |
| Other   | 53,619           | 67,240           |
| <b>Financial income of which:</b>                               | <b>2,868,222</b> | <b>1,309,711</b> |
| <i>Foreign exchange gains of which:</i>                         | 151              | 3,020            |
| Foreign exchange gains at balance sheet date                    | -                | -                |
| <i>Other material financial income of which:</i>                | 2,868,071        | 1,306,691        |
| Interest income   | 1,765,561        | 143,841          |
| Income from securities and shares**                             | 768,656          | 922,672          |
| Revenues from financial assets (interest on the loan provided)  | 333,854          | 240,178          |

\*The Company leases a network of optical cables to Energotel, a.s. The revenues represent a proportional part of the rental and its gradual straight-line release from deferred income. The year-on-year increase is mainly due to the fee for the technical improvement of the optical cable network.

\*\* Revenues from securities and shares as at 31 December 2023 represent dividends received from Spoločnosti pre skladovanie, a.s. in the amount of EUR 700,000 from the 2022 profit (in 2022: EUR 600,000 from the 2021 profit) and from Energotel, a.s. in the amount of EUR 68,655 from the 2022 profit (in 2022: EUR 160,271 from the 2021 profit) and in amount of EUR 162,401 from past years' profits.

\*\*\* Income from subsidies represent state aid from the Ministry of Economics of SR for the year 2023 in the amount of EUR 1,212,179 thousand (2022: EUR 514 thousand) to cover additional costs resulting from the price increase of natural gas and electricity.

# 12 FINANCIAL STATEMENTS at 31. 12. 2023

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

27

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

### EXPENSES

#### 4. Costs of operating and financial activities

An overview of costs of operating and financial activities, except for personnel costs is presented in the table below:

| Item  | 2023             | 2022             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Costs of services received of which:</b>                         | <b>9,163,556</b> | <b>8,430,999</b> |
| <i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>    | <i>146,460</i>   | <i>73,602</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                 | 38,000           | 38,000           |
| Other assurance services  | -                | -                |
| Related audit services  | -                | -                |
| Tax consultancy   | -                | -                |
| Other non-audit services  | 108,460          | 35,602           |
| <i>Other material items of costs of services received of which:</i> | <i>9,163,556</i> | <i>8,357,396</i> |
| Rental fee  | 462,747          | 437,728          |
| Professional and advisory services*                                 | 521,472          | 321,685          |
| Advertisement and marketing costs                                   | 23,497           | 67,316           |
| Repairs   | 2,121,302        | 1,912,814        |
| Travel  | 166,343          | 146,565          |
| Representative and promotional items                                | 70,761           | 81,276           |
| Services of an economic nature*                                     | 5,471,081        | 5,162,734        |
| Geological work, biological reclamation                             | 37,982           | 74,635           |
| Courses   | 112,207          | 102,364          |
| Other   | 29,704           | 50,280           |
| <b>Other material items of operating costs of which:</b>            | <b>1,478,103</b> | <b>1,335,319</b> |
| Net book value of non-current tangible and intangible assets sold   | 17,074           | 18,825           |
| Grants, member fees   | 35,267           | 35,712           |
| Insurance   | 1,243,290        | 1,184,880        |
| Donations   | 8,000            | 79,500           |
| Fines and penalties   | 158,212          | 1,278            |
| Other   | 16,260           | 15,124           |
| <b>Financing costs of which:</b>                                    | <b>420,220</b>   | <b>464,620</b>   |
| <i>Foreign exchange losses of which:</i>                            | <i>988</i>       | <i>4,111</i>     |
| Foreign exchange losses at balance sheet date                       | -                | -                |
| <i>Other material items of financial expenses of which:</i>         | <i>419,232</i>   | <i>460,509</i>   |
| Creation and clearing of adjustments to financial assets            | 412,218          | 438,579          |
| Bank charges  | 5,760            | 21,003           |
| Other   | 1,254            | 927              |

\*Services of economic nature include especially costs of protection and monitoring of pipeline system, security, IT management, implementation of processes, cleaning services and telecommunication services. In 2023 advisory and consultancy services also included costs of legal services in the amount EUR 462 thousand (2022: EUR 185 thousand).

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

 Notes Úč POD 3-01  
 TRANSPETROL, a.s.

28

 Corporate ID: 31341977  
 Tax ID: 2021403715

**5. Personnel costs**

An overview of personnel costs is presented in the following table:

| Item                             | 2023              | 2022              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Personnel costs of which:</b> | <b>15,099,613</b> | <b>14,013,862</b> |
| Wages and salaries               | 10,198,651        | 9,646,899         |
| Social insurance                 | 2,555,477         | 2,417,748         |
| Health insurance                 | 1,084,770         | 1,055,256         |
| Social security                  | 988,465           | 656,268           |
| Supplementary pension savings    | 257,733           | 240,236           |

**6. Taxes**

Information about temporary differences and the calculation of deferred tax:

| Item   | 31.12.2022           | Recognised in equity | Recorded as expense of income | 31.12.2023          |
|--|----------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------|
| Non-current assets   | (113,207,235)        | -                    | 8,120,948                     | -105,086,287        |
| Inventories  | 934,148              | -                    | -                             | 934,148             |
| Receivables  | 126,106              | -                    | 140,907                       | 267,013             |
| Provisions   | 787,542              | -                    | 84,097                        | 871,639             |
| Tax loss carried forward   | -                    | -                    | -                             | -                   |
| Deferred revenues  | -                    | -                    | 1,062,391                     | 1,062,391           |
| Other  | 623,894              | -                    | 894,388                       | 1,518,282           |
| <b>Total</b>   | <b>(110,735,545)</b> | <b>-</b>             | <b>10,302,731</b>             | <b>-100,432,814</b> |
| Corporate income tax rate (%)  | 21%                  | 21%                  | 21%                           | 21%                 |
| <b>Deferred tax asset (+)/Deferred tax liability (-) calculated</b>  | <b>(23,254,464)</b>  | <b>-</b>             | <b>2,163,574</b>              | <b>(21,090,891)</b> |
| <b>Total deferred tax asset (+) / deferred tax liability (-) after a change to the corporate income tax rate</b> | <b>(23,254,464)</b>  |                      | <b>2,163,574</b>              | <b>(21,090,891)</b> |
| <b>Deferred tax asset accounted for</b>  | <b>-</b>             |                      | <b>-</b>                      | <b>-</b>            |
| <b>Deferred tax liability</b>  | <b>23,254,465</b>    |                      | <b>(2,163,574)</b>            | <b>21,090,891</b>   |

Reconciliation of income tax due and deferred tax, and profit/loss before tax is presented in the following table:

| Item  | 2023             |                  |            | 2022              |                  |            |
|---|------------------|------------------|------------|-------------------|------------------|------------|
|   | Tax base         | Tax              | Tax in %   | Tax base          | Tax              | Tax in %   |
| <b>Profit/(loss) before taxes of which:</b> | <b>9,826,842</b> |                  |            | <b>11,095,908</b> |                  |            |
| Theoretical (expected) tax                  |                  | 2,063,637        | 21%        |                   | 2,330,141        | 21%        |
| Tax non-deductible expenses                 | 844,902          | 177,429          |            | 2,757,682         | 579,113          |            |
| Non-taxable income                          | (1,576,325)      | (331,028)        |            | (922,672)         | (193,761)        |            |
| Impact of unrecognised deferred tax asset   | 0                | 0                |            | -                 | -                |            |
| Tax loss carried forward                    | 0                | 0                |            | -                 | -                |            |
| Change to the corporate income tax rate     | 0                | 0                |            | -                 | -                |            |
| Other                                       | (812,343)        | (170,592)        |            | 4,459,308         | 936,455          |            |
| <b>Total</b>                                |                  | <b>1,739,446</b> | <b>18%</b> |                   | <b>3,651,948</b> | <b>33%</b> |
| Current income tax                          |                  | 3,903,020        | 40%        |                   | 1,394,926        | 13%        |
| Deferred income tax                         |                  | (2,163,574)      | (22%)      |                   | 2,257,022        | 20%        |
| <b>Total income tax</b>                     |                  | <b>1,739,446</b> | <b>18%</b> |                   | <b>3,651,948</b> | <b>33%</b> |

# 12 FINANCIAL STATEMENTS at 31. 12. 2023

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

29

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

### V. OTHER ASSETS AND OTHER LIABILITIES

#### 1. Other financial obligations

| Item                                   | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| Constructions in progress              | 6,656,841  | 1,388,568  |
| Storage capacities                     | 2,837,110  | 34,560     |
| Constructions ready to start           | 1,021,803  | 577,321    |
| Constructions in the preparation stage | -          | -          |

The Company has the following liabilities and assets that are not recorded in the Company's ordinary accounting books and are not shown on the balance sheet:

- i) At the date of preparation of these financial statements several lawsuits were pending against the Company or where the Company is one of the parties. The outcome of the lawsuits and the possible impact on the financial statements of the Company cannot be reliably estimated at present. No provision has been set up as the Company's management believes that it is not probable that the Company will incur any significant loss.
- ii) The Company agreed from 2004 onwards to compensate the dividend payments from the subsidiary BSP Bratislava – Schwechat Pipeline GmbH to the shareholder – OMV if the subsidiary is not able for any reason to pay the dividends to OMV. The subsidiary BSP Bratislava – Schwechat Pipeline GmbH agreed to pay the dividends at no less than 5.5% of its share capital which represents EUR 10,553 thousand in the case that financial performance enables that and dividends are approved by the shareholder. At the date of preparation of these financial statements no dividend payment has been approved by the shareholders of BSP and the Company was not obliged to account for a liability to OMV by virtue of the above.

The basic assumptions for the implementation of the termination of the BSP joint venture in the form of liquidation were materialized in 2022 after the outbreak of war in Ukraine. On 30 January 2023, the shareholders of BSP Bratislava-Schwechat pipeline GmbH with registered office at Trabrennstrasse 6-8, A-1020 Vienna, Austria decided to liquidate BSP.

- iii) Many areas of Slovak tax law (such as transfer-pricing regulations) have not been sufficiently tested in practise so there is some uncertainty as to how the tax authorities would apply them. The extent of this uncertainty cannot be quantified. The uncertainty will be reduced only if legal precedents or official interpretations are available. The Company's management is not aware of any circumstances that may give rise to a future material expense in this respect.
- iv) Suppliers' warranties relating to completed investment projects are covered by bank guarantees or by promissory notes during the agreed warranty period. As at 31 December 2023 the bank guarantees amounted to EUR 302,018 (2022: EUR 375,202) and promissory notes amounted to EUR nil (2022: EUR nil). Suppliers' warranties relating to projects under construction are covered by promissory notes until the prepayment is settled in the amount of EUR nil as at 31 December 2023 (as at 31 December 2022: EUR nil).

Off-balance sheet accounts:

The Company records on their off-balance sheet accounts foreign assets of SPP - Optic cable in the length of 36,489 meters in the value of EUR 215,734 (as at 31 December 2022: EUR 215,734), small tangible and intangible assets and material in civil defence.

### VI. POST BALANCE SHEET EVENTS

After 31 December 2023 until the balance sheet date, no other events occurred that would require recognition or disclosure in these financial statements.

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

 Notes Úč POD 3-01  
 TRANSPETROL, a.s.

30

 Corporate ID: 31341977  
 Tax ID: 2021403715

**VII. RELATED PARTY TRANSACTIONS**
**1. Transactions between the Company and its related parties**

|  | Related party                                    | 2023       | 2022       |
|--|--|------------|------------|
| Purchase of energies                   | Other related parties                            | 11,200,788 | 10,432,478 |
|  | SPP, ZSE, SSE, VSE, Slov. vodohosp. podnik       | 11,200,788 | 10,432,478 |
| Purchase of services                   | Associates                                       | 46,230     | 49,230     |
|  | Energotel, a.s.                                  | 46,230     | 49,230     |
|  | Other related parties                            | 8,274      | 4,732      |
|  | Ministry of Interior of the Slovak Republic      | 4,784      | 4,732      |
|  | Slov. vodohosp. podnik, Východoslov. distribučná | 2,027      | -          |
|  | eustream   | 1,464      | -          |
|  | Subsidiary                                       | 288,000    | 288,000    |
|  | Spoločnosť pre skladovanie, a.s.                 | 288,000    | 288,000    |
|  | BSP  | -          | -          |
| Sale of services                       | Parent company                                   | 32,703     | 39,786     |
|  | Ministry of Economy of the Slovak Republic       | 32,703     | 39,786     |
|  | Subsidiary                                       | 24,026,928 | 20,251,264 |
|  | Spoločnosť pre skladovanie, a.s.                 | 24,026,928 | 20,251,264 |
|  | BSP  | -          | -          |
|  | Associates                                       | 648,205    | 779,567    |
|  | Energotel, a.s.                                  | 648,205    | 779,567    |
|  | Other related parties                            | 73,625     | 63,301     |
|  | SPP, ZSE   | 16,799     | 17,932     |
|  | Administration of state material reserves        | 9,971      | 6,920      |
|  | Ministry of Defense of the SR                    | -          | 4,390      |
|  | Ministry of the Interior of the SR               | 37,971     | 28,595     |
|  | Západoslovenská distribučná, a. s.               | 4,077      | 2,000      |
|  | eustream, a.s.                                   | 4,807      | 3,464      |
|  | Purchase of assets                               | Subsidiary | -          |
| Spoločnosť pre skladovanie, a.s.       |  | -          | -          |
| Other revenues                         | Parent company                                   | 1,247,138  | 520,368    |
|  | Ministry of Economy of the Slovak Republic       | 1,247,138  | 520,368    |
|  | Related party                                    | 2023       | 2022       |
| Interest income from the loan provided | Subsidiary                                       | 333,854    | 240,178    |
|  | BSP  | 333,854    | 240,178    |
|  | Other related parties                            | 184,932    | 91,541     |
|  | SPP, a.s.  | 184,932    | 91,541     |
| Dividends received                     | Subsidiary                                       | 700,000    | 600,000    |
|  | Spoločnosť pre skladovanie, a.s.                 | 700,000    | 600,000    |
|  | Associates                                       | 68,656     | 322,672    |
| Dividends paid                         | Energotel, a.s.                                  | 68,656     | 322,672    |
|  | Parent company                                   | 1,500,000  | 1,500,000  |
|  | Ministry of Economy of the Slovak Republic       | 1,500,000  | 1,500,000  |

# 12 FINANCIAL STATEMENTS at 31. 12. 2023

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

31

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

|                   | Related party                               | 2023        | 2022        |
|-------------------|---|-------------|-------------|
| Deferred income   | Associates                                  | (2,017,826) | (2,199,235) |
|                   | Energotel, a.s.                             | (2,017,826) | (2,199,235) |
| Accrued revenues  | Parent company                              | (265,605)   | (291,138)   |
|                   | Ministry of Economy of the Slovak Republic  | (265,605)   | (291,138)   |
|                   | Subsidiary                                  | 2,660,056   | -           |
|                   | Spoločnosť pre skladovanie, a.s.            | 2,660,056   | -           |
| Trade payables    | Subsidiary                                  | (28,800)    | (28,800)    |
|                   | Spoločnosť pre skladovanie, a.s.            | (28,800)    | (28,800)    |
|                   | BSP   | -           | -           |
|                   | Associates                                  | (9,240)     | (9,240)     |
|                   | Energotel, a.s.                             | (9,240)     | (9,240)     |
|                   | Other related parties                       | (242,275)   | (1,432,168) |
|                   | Ministry of Interior of the Slovak Republic | -           | (839)       |
|                   | SPP   | -           | (31,205)    |
|                   | ZSE Energia a.s.                            | -           | -           |
|                   | Slovenské elektrárne eustream               | (241,836)   | (1,400,124) |
| Parent company    | 439   | -           |             |
| Trade receivables |   | 1,413       | -           |
|                   | Ministry of Economy of the Slovak Republic  | 1,413       | -           |
|                   | Subsidiary                                  | 4,249,364   | 2,035,821   |
|                   | Spoločnosť pre skladovanie, a.s.            | 4,249,364   | 2,035,821   |
|                   | BSP   | -           | -           |
|                   | Associates                                  | 121,496     | 128,383     |
|                   | Energotel, a.s.                             | 121,496     | 128,383     |
|                   | Other related parties                       | 9,568       | 1 580       |
|                   | Ministry of Defence of the Slovak Republic  | -           | -           |
|                   | Ministry of Interior of the Slovak Republic | -           | 1,580       |
| Loans provided    | SPP – distribúcia, a.s.                     | 4,485       | -           |
|                   | Západoslov.distribučná, a.s.                | 4,519       | -           |
|                   | eustream                                    | 564         | -           |
|                   | Subsidiary                                  | -           | 8,033,155   |
|                   | BSP   | -           | 8,033,155   |
|                   | Other related parties                       | -           | 25,000,000  |
|                   | SPP, a.s.                                   | -           | 25,000,000  |

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

 Notes Úč POD 3-01  
 TRANSPETROL, a.s.

32

 Corporate ID: 31341977  
 Tax ID: 2021403715

**2. Income and benefits of members of the statutory, supervisory and other bodies of the Company**

| Total funds or other supplies used<br>for private purposes<br>Item                          | Board of Directors |                | Supervisory Board |                | Total          |                |
|---|--------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|   | 2023               | 2022           | 2023              | 2022           | 2023           | 2022           |
| <b>Income and benefits of members of<br/>the statutory supervisory and other<br/>bodies</b> | <b>263,374</b>     | <b>251,014</b> | <b>117,601</b>    | <b>104,773</b> | <b>380,975</b> | <b>355,787</b> |
| Income and benefits of current<br>members   | 62,934             | 38,272         | 40,773            | 92,369         | 103,707        | 130,641        |
| Income and benefits of former<br>members  | 200,440            | 212,742        | 76,828            | 12,404         | 277,268        | 225,146        |
| <b>Total</b>  | <b>263,374</b>     | <b>251,014</b> | <b>117,601</b>    | <b>104,773</b> | <b>380,975</b> | <b>355,787</b> |

**VIII. OVERVIEW OF MOVEMENTS IN EQUITY**
**1. Equity**

An overview of movements in equity during the current accounting period is presented in the following tables:

| Item  | 1.1.2023           | Additions        | Disposals        | Transfers    | 31.12.2023         |
|---|--------------------|------------------|------------------|--------------|--------------------|
| Share capital                                       | 252,871,892        | -                | -                | 19,650,848   | 272,522,740        |
| Other capital reserves                              | 10,071,621         | -                | -                | -            | 10,071,621         |
| Legal reserve fund and non-distributable<br>reserve | 50,574,379         | -                | -                | 3,930,170    | 54,504,549         |
| Other reserves                                      | 2,324,260          | -                | -                | -            | 2,324,260          |
| Valuation adjustments from equity<br>investments    | (86,566)           | -                | -                | -            | (86,566)           |
| Retained earnings                                   | 20,524,465         | -                | -                | (17,887,252) | 2,637,213          |
| Profit/loss for current accounting period           | 7,443,960          | 8,087,396        | 1,750,194        | (5,693,766)  | 8,087,396          |
| <b>Total equity</b>                                 | <b>343,724,011</b> | <b>8,087,396</b> | <b>1,750,194</b> | <b>-</b>     | <b>350,061,213</b> |

| Item  | 1.1.2022           | Additions        | Disposals        | Transfers   | 31.12.2022         |
|---|--------------------|------------------|------------------|-------------|--------------------|
| Share capital                                       | 252,871,892        | -                | -                | -           | 252,871,892        |
| Other capital reserves                              | 10,071,621         | -                | -                | -           | 10,071,621         |
| Legal reserve fund and non-distributable<br>reserve | 50,574,379         | -                | -                | -           | 50,574,379         |
| Other reserves                                      | 2,653,026          | -                | 328,766          | -           | 2,324,260          |
| Valuation adjustments from equity<br>investments    | (86,566)           | -                | -                | -           | (86,566)           |
| Retained earnings                                   | 14,053,389         | -                | 1,500,000        | 7,971,076   | 20,524,465         |
| Profit/loss for current accounting period           | 8,214,831          | 7,443,960        | 243,755          | (7,971,076) | 7,443,960          |
| <b>Total equity</b>                                 | <b>338,352,572</b> | <b>7,443,960</b> | <b>2,072,521</b> | <b>-</b>    | <b>343,724,011</b> |

The Company's equity consists of 8,210 shares with a nominal value of EUR 33,194 (2022: 7,618 shares with a nominal value of EUR 33,194) each. All shares give the same voting rights to shareholders.

The shareholder's decision of 28 June 2023 increased the share capital from the Company's assets (i.e. from retained earnings from previous years) by EUR 19,650,848, which represents an increase in the number of shares by issuing 592 new ordinary shares and an increase in the Company's Legal Reserve Fund by an amount of EUR 3,930,170 from retained earnings from previous years.

Company achieved earnings per share in the amount EUR 985 (2022: EUR 977 per share).

In accordance with the internal rules approved by the General Meeting the Company set up statutory and other funds including remuneration fund and capital development fund. Based on the decision of the General Meeting contributions to the funds are made from the net profit. The method of using of these funds is determined by the internal rules approved by the General Meeting.

There were no drawings on the remuneration fund in 2023 (2022: EUR 328,766).

# 12 FINANCIAL STATEMENTS at 31. 12. 2023

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

33

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

The movements of equity during year 2023 represent:

|   |                |
|---|----------------|
| Additions:  |                |
| Increase of share capital                               | EUR 19,650,848 |
| Increase of Legal reserve fund                          | EUR 3,930,170  |
| Profit/loss for current accounting period               | EUR 8,087,396  |
| Disposals:  |                |
| Contribution to social fund                             | EUR 250,194    |
| Usage of remuneration fund                              | EUR nil        |
| Dividends of Ministry of Economy of the Slovak Republic | EUR 1,500,000  |

The movements of equity during year 2022 represent:

|   |               |
|---|---------------|
| Additions:  |               |
| Increase of share capital                               | EUR nil       |
| Increase of Legal reserve fund                          | EUR nil       |
| Profit/loss for current accounting period               | EUR 7,443,960 |
| Disposals:  |               |
| Contribution to social fund                             | EUR 243,755   |
| Usage of remuneration fund                              | EUR 328,766   |
| Dividends of Ministry of Economy of the Slovak Republic | EUR 1,500,000 |

### 2. Distribution of profit for the preceding year of 2022

The distribution of the profit for 2022 in the amount of EUR 7,443,960 was approved by shareholder resolution on 12 May 2023 as follows:

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| Contribution to social fund | EUR 250,000   |
| Dividend payment            | EUR 1,500,000 |
| Retained earnings           | EUR 5,693,766 |

### 3. Distribution of profit for the preceding year of 2023

Proposed distribution of profit for 2023 in the amount of EUR 8,087,396 as follows:

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| Contribution to social fund | 270,728 EUR   |
| Dividend payment            | 1,500,000 EUR |
| Reward fund                 | 800,000 EUR   |
| Retained earnings           | 5,516,668 EUR |

Pursuant to the Company's articles of association, the distribution of profit falls under the purview of the general meeting.

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

Notes Úč POD 3-01  
TRANSPETROL, a.s.

34

Corporate ID: 31341977  
Tax ID: 2021403715

**IX. CASH FLOWS STATEMENT**

The following expressions have the following meanings as regards information in the cash flow statement:

- a) Cash: cash, cash equivalents, cash in bank or branches of foreign banks, bank overdrafts and cash in transit relating to a transfer between a current account and cash on hand or between two current accounts,
- b) Cash equivalents: cash equivalents, financial assets exchangeable for a fixed amount of cash where, at the balance sheet date, there is no risk of a significant change in value in the next three months, i.e., term bank deposits with a notice period not exceeding three months, liquid securities designated for trading, priority shares acquired by the accounting entity and payable within three months of the balance sheet date.

The Company applied the indirect method when creating the cash flow statement:

| Item  | 2023              | 2022                |
|---|-------------------|---------------------|
| <b>Net result before tax</b>  | <b>9,826,842</b>  | <b>11,095,908</b>   |
| <i>Adjustments for non-cash transactions:</i>                             |                   |                     |
| Depreciation of non-current assets  | 17,294,758        | 19,164,958          |
| Change in provision for non-current assets                                | 11,421,887        | 1,527,496           |
| Change in provision for receivables                                       | -                 | -                   |
| Change in provision for inventories                                       | -                 | 9,938               |
| Change in provisions  | 63,408            | 10,773              |
| Net Interest expense  | (1,765,560)       | (143,840)           |
| Loss / (gain) from the sale of non-current assets                         | (16,233)          | (93,068)            |
| Yields from long-term financial assets                                    | (1,102,510)       | (1,162,850)         |
| Other items   | (1,212,179)       | 229,975             |
| <b>Profit from operating activities before changes in working capital</b> | <b>34,510,413</b> | <b>30,639,290</b>   |
| <i>Changes in working capital:</i>  |                   |                     |
| Decrease (increase) of trade and other receivables and prepayments        | (9,311,813)       | 1,068,086           |
| Decrease (increase) of inventories  | (995)             | (252,962)           |
| (Decrease) increase of payables and accruals                              | (1,172,234)       | (1,592,275)         |
| <b>Operating cash flows</b>   | <b>24,025,371</b> | <b>29,862,139</b>   |
| Interest paid   | -                 | -                   |
| Corporate income tax paid   | (1,641,436)       | (1,109,975)         |
| Dividends paid  | (1,500,000)       | (1,500,000)         |
| Receipts from extraordinary items   | 883,275           | -                   |
| Other items not included in operating activities                          | -                 | -                   |
| <b>Net cash from operating activities</b>                                 | <b>21,767,210</b> | <b>27,252,164</b>   |
| <b>Cash flows from investing activities</b>                               |                   |                     |
| Purchase of non-current assets  | (9,706,246)       | (11,875,791)        |
| Receipts from the sale of non-current assets                              | 33,307            | 111,892             |
| Acquisition of financial investments                                      | -                 | -                   |
| Long term loans granted   | 24,921,636        | (25,198,400)        |
| Interest received   | 1,593,464         | 51,375              |
| Dividends received  | 768,656           | 922,672             |
| <b>Net cash from investing activities</b>                                 | <b>17,610,817</b> | <b>(35,988,252)</b> |
| <b>Net cash from financing activities</b>                                 | <b>-</b>          | <b>-</b>            |
| Foreign exchange differences of cash and cash equivalents                 | -                 | -                   |
| <b>Increase (decrease) of cash and cash equivalents</b>                   | <b>39,378,027</b> | <b>(8,736,088)</b>  |
| Cash and cash equivalents at the beginning of the accounting period       | 32,877,464        | 41,613,552          |
| <b>Cash and cash equivalents at the end of the accounting period</b>      | <b>72,255,491</b> | <b>32,877,464</b>   |



# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

INDEPENDENT  
AUDITOR'S REPORT





## Správa nezávislého audítora

Akcionáriovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti TRANSPETROL, a.s.:

### Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti TRANSPETROL, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

### Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2023,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

### Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

### Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

### Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovak Republic  
T: +421 259 350 111, [www.pwc.com/sk/en](http://www.pwc.com/sk/en)

The firm's ID No.: 35 739 347. The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava III City Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro. IČO spoločnosti je 35 739 347. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, pod Vložkou č.: 16611/B, Oddiel: Sro.



## Independent Auditor's Report

To the Shareholder, Supervisory Board, and Board of Directors of TRANSPETROL, a.s.:

### Our opinion

In our opinion, the financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of TRANSPETROL, a.s. (the "Company") as at 31 December 2023, and the Company's financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No. 431/2002, as amended (the "Accounting Act").

### What we have audited

The Company's financial statements comprise:

- the balance sheet as at 31 December 2023;
- the income statement for the year then ended; and
- the notes to the financial statements, which include significant accounting policies and other explanatory information.

### Basis for opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements section of our report.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

### Independence

We are independent of the Company in accordance with the International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) issued by the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA Code) and the ethical requirements of the Act No. 423/2015 on Statutory Audit and on the amendments and supplements to the Act on Accounting No. 431/2002, as amended (hereafter the "Act on Statutory Audit") that are relevant to our audit of the financial statements in the Slovak Republic. We have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with the IESBA Code and the ethical requirements of the Act on Statutory Audit.

### Reporting on other information including the Annual Report

Management is responsible for the other information. The other information comprises the Annual Report (but does not include the financial statements and our auditor's report thereon).

Our opinion on the financial statements does not cover the other information.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information identified above and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovak Republic  
T: +421 259 350 111, [www.pwc.com/sk/en](http://www.pwc.com/sk/en)

The firm's ID No.: 35 739 347. The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava III City Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro. IČO spoločnosti je 35 739 347. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, pod Vložkou č.: 16611/B, Oddiel: Sro.



Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

---

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

---

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.



With respect to the Annual Report, we considered whether it includes the disclosures required by the Accounting Act.

Based on the work undertaken in the course of our audit, in our opinion:

- the information given in the Annual Report for the financial year for which the financial statements are prepared is consistent with the financial statements; and
- the Annual Report has been prepared in accordance with the Accounting Act.

In addition, in light of the knowledge and understanding of the Company and its environment obtained in the course of the audit, we are required to report if we have identified material misstatements in the Annual Report. We have nothing to report in this regard.

---

#### Responsibilities of management for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Accounting Act, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

---

#### Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.

## 13 SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

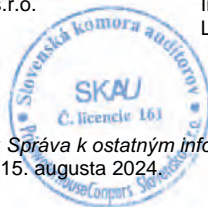


- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

*PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.*  
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 161

*Júlia Puchalíková*  
Ing. Júlia Puchalíková, FCCA  
Licencia UDVA č. 1149



3. júna 2024, okrem časti našej správy *Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy*, pre účely ktorej je dátum našej správy 15. augusta 2024.  
Bratislava, Slovenská republika

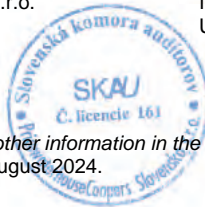


- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with management regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

*PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.*  
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.  
SKAU licence No. 161

*Júlia Puchalíková*  
Ing. Júlia Puchalíková, FCCA  
UDVA licence No. 1149



3 June 2024, except for *Reporting on other information in the Annual Report* section of our report, for which the date of our report is 15 August 2024.  
Bratislava, Slovak Republic



