

Čl. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo právnickej osoby

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

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

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 3. septembra 2025.

4. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 19. januára 2026 spoločnosť TAX-AUDIT Slovensko, spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančné roky končiace 31. decembra 2025.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

6. Údaje o skupine

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

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

7. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

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

	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	14
počet vedúcich zamestnancov	1	1

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo

Ing. Ľuboš Štefánik
predseda predstavenstva
Vznik funkcie : 26.04.2024

Ing. Gabriela Ondrušová
člen predstavenstva
Vznik funkcie : 26.04.2024

Mgr. Lucia Marunová
člen predstavenstva
Vznik funkcie : 26.04.2024

Dozorná rada

JUDr. Rastislav Palovič
predseda dozornej rady
Vznik funkcie: 26.04.2024
Skončenie funkcie : 03.09.2025

Ing. Ivo Podberský
člen dozornej rady
Vznik funkcie: 26.04.2024

Ing. Zuzana Minarovjeh
člen dozornej rady
Vznik funkcie: 26.04.2024

INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2025 a k 31. decembru 2024 je takáto:

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

ČL. II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. 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.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť účtuje o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku.

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5-10	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Drobné stavby	20	lineárna	5
Zásobníky – Transpetrol	50	lineárna	2
Zásobníky – Správa ŠHR	15	lineárna	6,67
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

3. Zásoby

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

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

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

Ak sú obstarávacía 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.

4. Pohľadávky

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

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

5. Finančné účty

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

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

8. 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

9. Rezervy

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

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

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

Účtovná jednotka tvorila k 31.12.2025 rezervy na nevýčerpané dovolenky vrátane súvisiaceho poistného, rezervy na prémie a odmeny vrátane súvisiaceho poistného, rezervy na zostavenie a overenie účtovnej závierky, rezervy na návrh, produkciu a prípravu výročnej správy.

10. Zamestnanecké požitky

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

11. Splatná daň z príjmu

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

12. Odložená daň

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing) Spoločnosť ako nájomca

Finančný prenájom. Spoločnosť neúčtuje o finančnom prenájme.

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

15. Prenájom (lízing) Spoločnosť ako prenajímateľ

Finančný prenájom. Spoločnosť neúčtuje o finančnom prenájme.

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

16. Cudzí mena

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

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

Opravy chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok

hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Účtovná jednotka v účtovnom období 2025 ani v roku 2024 neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Čl. III

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2025								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	415 100	0	0	0	0	0	415 100
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	415 100	0	0	0	0	0	415 100
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	276 114	0	0	0	0	0	276 114
Prírastky	0	31 824	0	0	0	0	0	31 824
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	307 938	0	0	0	0	0	307 938
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	138 986	0	0	0	0	0	138 986
Stav na konci účtovného obdobia	0	107 162	0	0	0	0	0	107 162

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2024

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	386 600	0	0	0	0	0	386 600
Prírastky	0	28 500	0	0	0	0	0	28 500
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	415 100	0	0	0	0	0	415 100
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	246 910	0	0	0	0	0	246 910
Prírastky	0	29 204	0	0	0	0	0	29 204
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	276 114	0	0	0	0	0	276 114
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	139 690	0	0	0	0	0	139 690
Stav na konci účtovného obdobia	0	138 986	0	0	0	0	0	138 986

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2025

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	86 800 839	181 167	0	0	0	580 972	0	87 562 978
Prírastky	0	1 056 900	17 641	0	0	0	754 514	0	1 829 055
Úbytky	0	0	0	0	0	0	1 074 540	0	1 074 540
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	87 857 739	198 808	0	0	0	260 946	0	88 317 493
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 006 470	178 869	0	0	0	0	0	33 185 339
Prírastky	0	2 170 522	2 869	0	0	0	0	0	2 173 391
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 176 992	181 738	0	0	0	0	0	35 358 730
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	53 794 369	2 298	0	0	0	580 972	0	54 377 639
Stav na konci účtovného obdobia	0	52 680 747	17 070	0	0	0	260 946	0	52 958 763

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnut é preddavky na dlhodobý hmotný	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	86 671 439	178 611	0	0	0	300	0	86 850 350
Prírastky	0	129 400	2 556	0	0	0	580 672	0	712 628
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	86 800 839	181 167	0	0	0	580 972	0	87 562 978
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	30 858 441	166 680	0	0	0	0	0	31 025 121
Prírastky	0	2 148 029	12 189	0	0	0	0	0	2 160 218
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 006 470	178 869	0	0	0	0	0	33 185 339
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	55 812 998	11 931	0	0	0	300	0	55 825 229
Stav na konci účtovného obdobia	0	53 794 369	2 298	0	0	0	580 972	0	54 377 639

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

Ide o poistné zmluvy:

Povinné zmluvné poistenie, poistná zmluva č. 8080136196 uzatvorená na dobu určitú a to od 01.01.2025 do 31.12.2025. Minimálne limity poistného plnenia :

- škody na zdraví alebo usmrtenie – 6 450 000 EUR
- vecné škody, ušlý zisk a náklady právneho zastúpenia – 1 300 000 EUR

Ročné poistné za všetky riziká predstavuje 749,06 EUR.

Havarijné poistenie, poistná zmluva č. 7710055515 uzatvorená na dobu určitú a to od 01.01.2025 do 31.12.2025, poistná suma predstavuje 201 407 EUR. Ročné poistné za všetky riziká a predmety poistenia predstavuje 3 403,78 EUR.

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

2. Pohľadávky

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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 409 774	3 579 173
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	3 409 774	3 579 173

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 406 348	3 575 697
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	40 853	40 700
Pohľadávky v rámci podielovej účasti pohľad. voči prepojeným účt. jedn.	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 365 495	3 534 997
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 426	3 476
Čistá hodnota zákazky	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti pohľadávok voči prepojeným účt.	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0
Sociálne poistenie	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0
Iné pohľadávky	3 426	3 476
Spolu	3 409 774	3 579 173

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

3. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala opravnú položku k zásobám v roku 2025 a ani v roku 2024.

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

4. Odložená daňová pohľadávka/Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke v roku 2025 ani v roku 2024.

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Pokladnica, ceniny	4 880	4 774
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	14 552 119	21 376 448
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	35 000 000	25 000 000
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	49 556 999	46 381 222

Spoločnosť má k 31.12.2025 založené termínované účty :

	lehota viazania	koniec viazanosti
Termínovaný vklad Tatra Banka 20 000 000 EUR	6 mesiacov	26.5.2026
Termínovaný vklad Tatra Banka 15 000 000 EUR	6 mesiacov	22.6.2026

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 535	122
Predplatné online knižnica BOZP, ročný prístup CUS	98	97
Poistné	3 083	0
Predplatné novín na nasledujúci rok	318	0
Kurz účtovník expert	0	0
Diaľničné známky	36	25
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	55 250	101 295
Prenájom	0	0
úroky z termin. vkladu	55 250	101 295
Spolu	58 785	101 417

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Sociálny fond

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

	31.12.2025	31.12.2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	127 271	96 335
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 694	3 114
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	35 643	35 037
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>40 337</i>	<i>38 151</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>10 059</i>	<i>7 216</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	157 549	127 270

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. V roku 2025 sa fond dopĺňal z nákladov a zo zisku za rok 2024. Spoločnosť čerpala prostriedky zo sociálneho fondu v roku 2025 vo forme príspevku na stravovanie zamestnancov, dopravu do zamestnania, poukážky a iné, v súlade so smernicou „Benefity zamestnancov a sociálny fond.“

2. Odložený daňový záväzok

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

3. Rezervy

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

Spoločnosť tvorila len krátkodobé rezervy, predpokladaný rok použitia je rok 2026.

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2024)				Stav k 31. 12. 2024
	Stav k 31. 12. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 607	89 393	45 607	0	89 393
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 611	19 944	9 611	0	19 944
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	9 611	19 944	9 611	0	19 944
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na vypracovanie a overenie účtovnej závierky a zostavenie	16 750	38 650	16 750	0	38 650
Rezerva na zostavenie výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného	2 000	3 500	2 000	0	3 500
Rezerva na vypracovanie transferovej dokumentácie týkajúcej	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom vrátane	17 246	27 299	17 246	0	27 299
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné - rezerva - bezpečnostná správa	0	0	0	0	0
	35 996	69 449	35 996	0	69 449
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	35 996	69 449	35 996	0	69 449

	Bežné účtovné obdobie (rok 2025)				Stav k 31. 12. 2025
	Stav k 31. 12. 2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	89 393	121 014	84 093	5 300	121 014
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	19 944	32 465	19 644	300	32 465
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	19 944	32 465	19 644	300	32 465
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na vypracovanie a overenie účtovnej závierky a zostavenie	38 650	53 600	33 650	5 000	53 600
Rezerva na zostavenie výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného	3 500	6 720	3 500	0	6 720
Rezerva na vypracovanie transferovej dokumentácie týkajúcej	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom vrátane	27 299	28 229	27 299	0	28 229
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné - rezerva - bezpečnostná správa	0	0	0	0	0
	69 449	88 549	64 449	5 000	88 549
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	69 449	88 549	64 449	5 000	88 549

4. Závazky

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

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Dlhodobé záväzky spolu	5 417 640	4 799 607
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 417 640	4 799 607
Krátkodobé záväzky spolu	4 713 290	6 695 918
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 713 290	6 695 828
Záväzky po lehote splatnosti	0	90

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 086 854	4 086 854	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	315 799	315 799	0	0
Záväzky voči zamestnancom	41 786	41 786	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	30 544	30 544	0	0
Daňové záväzky a dotácie	238 307	238 307	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	157 549	0	157 549	0
Odložený daňový záväzok	5 260 091	0	5 260 091	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	10 130 930	4 713 290	5 417 640	0

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 163 095	6 163 095	0	0
Závázky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	212 392	212 392	0	0
Závázky voči zamestnancom	34 621	34 621	0	0
Závázky zo sociálneho poistenia	23 647	23 647	0	0
Daňové záväzky a dotácie	262 163	262 163	0	0
Závázky zo sociálneho fondu	127 270	0	127 270	0
Odložený daňový záväzok	4 672 337	0	4 672 337	0
Závázky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	11 495 525	6 695 918	4 799 607	0

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

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

Čl. IV

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

	2025	2024
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	32 785 066	34 876 959
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	<u>32 785 066</u>	<u>34 876 959</u>

VÝNOSY

2. Tržby z predaja služieb

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

	2025	2024
	EUR	EUR
Služby		
Tržby za skladovanie ropy	30 657 702	33 138 128
Prenájom skladovacích zariadení	2 127 364	1 738 831
Spolu	<u>32 785 066</u>	<u>34 876 959</u>

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 580	6 223
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy z operatívneho prenájmu a predaja aut - Transpetrol		
Výnosy z fakturácie voči ministerstvu	4 039	4 086
Výnosy zo zmluvných pokút	0	0
Iné	1 541	2 137
Finančné výnosy, z toho:	686 249	550 344
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>686 248</i>	<i>783 238</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	686 248	783 213
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	25
Výnosy výnimočného rozsahu, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

	2025	2024
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	26 334 849	28 428 776
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>89 500</i>	<i>49 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	89 500	49 500
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>26 245 349</i>	 <i>28 379 276</i>
Telefón, internet, web stránka	2 054	1 841
Cestovné náklady	3 619	302
Prenájom (kancelária, školiaca miestnosť)	34 234	26 750
Prenájom dopravných prostriedkov a parkovacích miest	6 572	6 671
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Právne poradenstvo	32 839	44 592
Spracovanie účtovníctva	38 905	43 830
Poplatok centrálny depozitár	379	379
Skladovanie, prenájom skladovacích zariadení	25 981 479	28 201 742
Štúdie, analýzy	94 000	18 400
Služby súvisiace s motor. vozidlami	918	1 035
Opravy a udržiavanie	8 611	8 750
Reprezentačné	14 708	10 180
Služby ekologického a hospodárskeho charakteru	4 920	0
Ostatné (poštovné, školenia)	22 111	14 804
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 182 167	 217 807
Dane a poplatky	176 579	161 575
Dary	0	53 000
Poistné	5 259	2 852
ZC predaného majetku vrátane PHM	0	0
Ostatné pokuty a penále	0	0
Tvorba opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmarená investícia - odpis	0	0
Iné (odvod DPH z použitia OA na súkromné účely, refundácia DPH)	329	380
 Finančné náklady, z toho:	 462	 567
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>137</i>	<i>106</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>325</i>	 <i>461</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	325	461
Iné	0	0

4. Osobné náklady

	2025	2024
	EUR	EUR
Mzdy	531 104	355 978
Odmeny členov orgánov spoločnosti	96 930	102 000
Náklady na sociálne poistenie	233 032	155 460
Sociálne náklady	10 394	8 250
Spolu	871 460	621 688

5. Odložená daňová pohľadávka/Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku k 31.12.2025 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31.12.2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	22 261 170	19 780 309
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	22 261 170	19 780 309
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	344 125	312 239
– odpočítateľné	344 125	312 239
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka/záväzok	-5 260 091	-4 672 337
Uplatnená daňová pohľadávka/záväzok	-587 754	-1 136 859
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	587 754	1 136 859
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	

Suma odloženej daňovej základne 22 261 170 EUR predstavuje dočasný rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou. Suma odloženej daňovej základne 344 125 EUR predstavuje dočasný rozdiel:

- medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou (ide o rezervu na odmeny zamestnancov, rezervu na zostavenie účtovnej závierky, audit, návrh, produkciu a prípravu výročnej správy) a
- dočasný rozdiel pri nákladoch, ktoré budú daňovým výdavkom až po zaplatení (neuhradené faktúry za poradenské a právne služby, nájom).

Výpočet odloženého daňového záväzku k 31.12.2024 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	19 780 309	17 290 412
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	19 780 309	17 290 412
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	312 239	454 803
– odpočítateľné	312 239	454 803
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka/záväzok	-4 672 337	-3 535 478
Uplatnená daňová pohľadávka/záväzok	-1 136 859	-600 658
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	1 136 859	620 638
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Suma odloženej

daňovej základne 19 780 309 EUR v roku 2024 predstavuje dočasný rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou. Suma odloženej daňovej základne 312 239 EUR predstavuje dočasný rozdiel:

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

6. Informácie o daniach z príjmov

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

	2025			2024		
	Základ dane/Daňová strata	Daň	Daň v %	Základ dane/Daňová strata	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 867 342		100,00 %	4 193 236		100,00 %
teoretická daň		928 162	24,00 %		880 580	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	-2 788 952	-669 348	-17,31 %	-3 097 107	-743 306	16,04 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 078 390	258 814	6,69 %	1 096 129	230 187	37,04 %
Celková daň z príjmov		846 568	21,89 %		1 367 046	32,60 %
Odložená daň		587 754	15,20 %		1 136 859	27,11 %
Splatná daň z príjmov		258 814	6,69 %		230 187	5,49 %

Na základe hlavnej knihy k 31. decembru 2025, Spoločnosť vykázala za zdaňovacie obdobie 2025 účtovný zisk vo výške 3 867 342 EUR. Po zohľadnení pripočítateľných a odpočítateľných položiek základ dane Spoločnosti predstavuje 1 078 392 EUR. Splatná daň z príjmov predstavuje sumu 258 814 EUR. Na účte 591 100 sa v priebehu roka účtovala daň z úrokov vo výške 139 136 EUR. Celková výška splatnej dane z príjmov predstavuje 397 950 EUR.

Čl. V

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Podmienенý majetok

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

Podmienенé záväzky

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

orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Podsúvahové účty

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

V skladovacích zariadeniach Spoločnosti, boli k 31.12.2025 uskladnené cudzie zásoby. Na podsúvahovom účte Spoločnosť eviduje stav ropy vo výške 561 568 ton v hodnote 303 417 650 EUR. Na ocenenie podsúvahovej evidencie sa použila tržová cena ropy.

	2025	2024
Zásoby uskladnené v skladovacích zariadeniach	303 417 650	303 417 650
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

Prenajatý majetok

Spoločnosť v priebehu roka 2025 prenajímala skladovacie zariadenia, celková hodnota nájomného predstavuje 2 127 364 EUR. V roku 2026 bude celková hodnota nájomného predstavovať 2 268 484 EUR.

Majetok v operatívnom prenájme

Spoločnosť má v prenájme skladovacie zariadenia na dobu určitú do uplynutia záväzku voči Agentúre pre núdzové zásoby ropy a ropných výrobkov a kancelárske priestory na dobu neurčitú od materskej účtovnej jednotky. Celková suma nájomného za skladovacie zariadenia predstavuje 1 353 448 EUR bez DPH (v roku 2024 : 1 309 302 EUR bez DPH). Celková suma nájomného za kancelárske priestory predstavuje 34 112 EUR bez DPH (v roku 2024 : 26 625 EUR bez DPH).

Spoločnosť má v prenájme aj skladovacie zariadenia od tretej strany na základe zmluvy uzatvorenej do 28.2.2035. Celková suma nájomného predstavuje 1 533 000 EUR bez DPH (2024 : 1 200 000 EUR bez DPH)

Čl. VI

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

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, okrem nižšie uvedenej, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025. Vláda SR na 128. schôdzi dňa 18.2.2026 prijala uznesenia č. 64/2026 týkajúce sa vyhlásenia stavu ropnej núdze od 19.2.2026 a uvoľnenia núdzových zásob ropy formou pôžičky. Po vrátení zapožičanej ropy sa núdzové zásoby ropy dostali opäť na úroveň, na ktorej boli pred vyhlásením stavu ropnej núdze. Do termínu zostavenia účtovnej závierky predmetná skutočnosť nemá významný vplyv na tržby Spoločnosti v roku 2026.

Čl. VII

INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU
 A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2025	2024
Transakcie s materským podnikom:			
Služby súvisiace so skladovaním ropy	01	23 095 031	25 692 440
Nákup dlhod.majetku	01	0	0
Nákup zásob	01	0	0
Refakturácia služieb + nájomné a ostatné služby	01	58 731	13 891
Prenájom skladovacích zariadení	02	398 561	385 561
Ostatné výnosy - prenájom a predaj majetku	02	0	0
Vyplatené dividendy	11	0	0
Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami			
Poskytnutie služieb	02	4 039	4 086
Skladovanie zásob	02	30 657 703	33 138 128
Vyplatené dividendy	11	0	0

Kód druhu obchodu:

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

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

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	40 853	40 700
Pohľadávky z obchodného styku voči ostatným spriazneným	3 365 495	3 534 997
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	3 406 348	3 575 697
Ostatné záväzky voči spriaznených osobám	0	0
Záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	4 086 854	6 163 095
Záväzky z obchodného styku voči ostatným spriazneným stranám	0	0
Spolu pasíva	4 086 854	6 163 095

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov a odmeny dozorných orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 96 930 EUR (v roku 2024: 102 000 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2024: žiadne).

Čl. VIII

OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

Čl. IX

PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2025
	Stav k 31.12.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	71 524 700	0	0	0	71 524 700
Základné imanie nezapísané do obchodného registra	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	9 002 685	0	0	264 023	9 266 708
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 840 325	0	0	2 340 561	12 180 886
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	2 640 228	2 881 638	35 643	(2 604 585)	2 881 638
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Zmeny účtované na účte 491-Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	93 007 938	2 881 638	35 643	0	95 853 932

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	71 524 700	0	0	0	71 524 700
Základné imanie nezapísané do obchodného registra	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	8 743 153	0	0	259 532	9 002 685
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 539 574	0	0	2 300 751	9 840 325
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	2 595 319	2 640 228	35 037	-2 560 282	2 640 228
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Zmeny účtované na účte 491-Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	90 402 746	2 640 228	35 037	0	93 007 938

1. Vlastné imanie

Vlastné imanie Spoločnosti k 31.12.2025 predstavovalo 93 853 932 EUR, z toho:

- základné imanie vo výške 71 524 700 EUR tvorí 1 487 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 48 100 EUR, akcie sú listinnými akciami na meno a nie sú verejne obchodovateľné ani kótované na organizovanom trhu cenných papierov,
- zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov vo výške 9 266 708 EUR,
- výsledok hospodárenia z minulých rokov vo výške 12 180 886 EUR,
- výsledok hospodárenia za bežné obdobie vo výške 2 881 638 EUR.

Vlastné imanie vzrástlo v roku 2025 o 2 845 994 EUR (v roku 2023 o 2 605 192 EUR).

Účtovná jednotka v účtovnom období 2025 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 2 640 228 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	2 554 572
Prídel do sociálneho fondu	38 902
Prídel do zákonného rezervného fondu	288 164
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	2 881 638

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

2. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Základné imanie tvorí 1487 akcií s menovitou hodnotou 48 100 EUR. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2025 je vo výške 2 881 638 EUR (výsledok hospodárenia za rok 2024 bol vo výške 2 640 228 EUR). Zisk na akciu predstavuje 1 938 EUR (za rok 2024 predstavoval zisk na akciu 1 775 EUR).

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 2 881 638 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídelenie do zákonného rezervného fondu 288 164 EUR,
- prídelenie do sociálneho fondu 38 902 EUR,
- vyplatené dividendy 2 554 572 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 0 EUR.

Čl. X

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania (v EUR) k 31.12.2025

Spoločnosť pre skladovanie, a.s.

Pol.	Obsah položky	Bežné obdobie 31.12.2025	Minulé obdobie 31.12.2024
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		
	Zisk (+)	3 867 342	4 193 236
	Strata (-)		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	1 522 381	1 405 825
	A.1.1. Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku (+)	2 205 215	2 189 422
	A.1.2. Zostatková hodnota dlhodob. nehmot. a hmot. majetku (+)		0
	A.1.3. Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+ -)		
	A.1.4. Zmena stavu dlhodobých rezerv (+)		
	A.1.5. Zmena stavu opravných položiek (+ -)		0
	A.1.6. Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+ -)	3 413	-359
	A.1.7. Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	A.1.8. Úroky účtované do nákladov (+)		
	A.1.9. Úroky účtované do výnosov (-)	-686 247	-783 238
	A.1.10. Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka (-)		
	A.1.11. Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka (+)		
	A. 1.12. a) Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 - zisk (-)	0	0
	A. 1.12. b) Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 - strata (+)		
	A.1.13. Ostatné pol. nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia zbežnej činnosti (+ -)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-1 647 202	-565 480
	A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (- +)	-169 339	338 650
	A.2.2. Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+ -)	-1 477 837	-904 207
	A 2.3. Zmena stavu zásob (- +)	-26	87
	A.2.4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov (- +)	0	0
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 + A2)	3 742 521	5 033 591
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do inv. činností (+)	630 997	681 919
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do finančných činností (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A6)	4 373 518	5 715 510
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa	-407 584	-278 514

Pol.	Obsah položky	Bežné obdobie 31.12.2025	Minulé obdobie 31.12.2024
	začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (- +)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A9)	3 965 394	5 436 996
B.			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-28 500
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-754 514	-712 628
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B1 až B20)	-754 514	-741 128
C.			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (C1.1. až C1.8.)	-35 643	-35 037
	C.1.1. Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
	C.1.2. Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
	C.1.3. Prijaté peňažné dary (+)		
	C.1.4. Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
	C.1.5. Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
	C.1.6. Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účt. jednotkou (-)		
	C.1.7. Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtov. jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtov. jednotkou (-)		
	C.1.8. Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania (-)	-35 643	-35 037

Pol.	Obsah položky	Bežné obdobie 31.12.2025	Minulé obdobie 31.12.2024
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1 až C.2.10.)	0	0
	C.2.1. Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
	C.2.2. Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
	C.2.3. Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
	C.2.4. Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
	C.2.5. Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
	C.2.6. Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
	C.2.7. Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
	C.2.8. Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
	C.2.9. Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky , s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest.činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest.činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)	-35 643	- 35 037
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+ -) (A + B + C)	3 175 177	4 660 831
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+ -)	46 381 222	41 720 391
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)	49 556 999	46 381 222
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)	49 556 999	46 381 222