

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionára a predstavenstvo spoločnosti PETROLTRANS, a.s.

k výročnej správe

V zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti PETROLTRANS, a.s. a jej dcérskej spoločnosti („Skupina“) k 31. decembru 2016 uvedenú na stranach priloženej výročnej správy Skupiny, ku ktorej sme dňa 26. decembra 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu konsolidovanej účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

I. Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor:

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PETROLTRANS, a.s. a jej dcérskej spoločnosti („Skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej pozícii k 31. decembru 2016, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje objektívny a verný obraz finančnej situácie Skupiny k 31. decembru 2016, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor:

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing – ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od Skupiny sme nezávislí podľa 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 len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre nás audit konsolidovanej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre nás názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Skupiny nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opisanie skutočnosti týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, aj za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby a výdať správu audítora, vrátane názoru. 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 odôvodniť očakávať, že jednotivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomicke rozhotnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre nás názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obidenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnuť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov uskutočnených štatutárny orgánom a uvedenie s nimi súvisiacich informácií v konsolidovanej účtovnej závierke.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe auditora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať nás názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek platného zákona o účtovníctve. Nás vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Skupiny obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje platný zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme získali po dátume vydania tejto správy auditora ku konsolidovanej účtovnej závierke.

V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Spišská Nová Ves, 28. december 2017

PROFI Audit, s.r.o.
Licencia UDVA: 344

Ing. Jana Kuklová
Licencia SKAu: 429



P E T R O L T R A N S, a. s.

Výročná správa 2016

27. december 2017

Ing. Adela Jevošová
predseda predstavenstva



Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších prepisov, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s § 22 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a má povinnosť vyhotoviť výročnú správu v súlade s § 20 platného zákona o účtovníctve. Výročná správa podlieha overeniu audítorm a bude uložená do registra účtovných závierok v súlade s § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Údaje vo výročnej správe sú uvedené v tis. Eur

Obsah výročnej správy

1. Identifikačné údaje
2. Povinné informácie
3. Ďalšie informácie
4. Povinné prílohy
5. Ďalšie prílohy

Identifikačné údaje – základné informácie

Skupina:

Skupinu tvorí materská spoločnosť a jej 100%-ná dcérská spoločnosť.

Materská spoločnosť

(údaje ku dňu účtovnej závierky)

| | |
|--------------------|--|
| Obchodné meno | PETROLTRANS, a.s. |
| IČO | 36 592 170 |
| DIČ | 2021997769 |
| IČ DPH | SK2021997769 |
| Adresa sídla: | Cukrovarská 22, 075 01 Trebišov |
| Obchodný register: | OR Okresného súdu Košice I, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 1528/V |
| Predstavenstvo: | Ing. Adela Jevošová – predsedajúca, Ing. Ingrid Janičková – člen |
| Dozorná rada: | O. Kovalenko, K. Guzenko, D. Olevskyi |
| | |

Dcérská spoločnosť

(údaje ku dňu účtovnej závierky)

| | |
|--------------------|--|
| Obchodné meno | OKTAN, a.s. |
| IČO | 36 458 651 |
| DIČ | 2020021377 |
| IČ DPH | SK2020021377 |
| Adresa sídla: | Slavkovská 9, 060 42 Kežmarok |
| Obchodný register: | OR Okresného súdu Prešov, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10115/P |
| Predstavenstvo: | Peter Jevoš - predsedajúci, Ing. Milan Špak - podpredsedajúci, |
| Dozorná rada: | Ing. V. Oravec, Ing. A. Jevošová, Ing. I. Janičková |
| | |

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie - Skupina

| | |
|------------------------------|---|
| Výsledok hospodárenia 2016 | 1 326 |
| Splatené základné imanie | 26 |
| Zákonný rezervný fond | 7 |
| Priemerný počet zamestnancov | 130 |
| Hlavná činnosť | Veľkoobchod a maloobchod s PHM, skladovanie |

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť má zriadený odštepný závod v ČR, ktorý vo vykazovanom období nevykonával žiadnu činnosť.

Povinné informácie

a) informácie o vývoji a cieľoch Skupiny:

Spoločnosť PETROLTRANS, a.s. bola založená v roku 2005. Hlavnou činnosťou spoločnosti je obchod - veľkoobchod s pohonnými hmotami. V roku 2014 nadobudla 100% -ný podiel akcií v dcérskej spoločnosti OKTAN, a.s.. Spoločnosť OKTAN, a.s. bola založená v roku 1999 a nosným predmetom jej činnosti je obchod – maloobchod s pohonnými hmotami a skladovanie.

V rokoch 2015 a 2016 realizovala investície do siete čerpacích staníc spoločnosti OKTAN, a.s., na území SR, s cieľom vybudovania funkčných, moderných odberateľských miest prispôsobených potrebám zákazníka, s výhľadom zvýšenia objemu predaja pohonných hmôt.

Realizovaná investícia ovplyvnila spolu so zvýšením zásob a miernym poklesom pohľadávok nárast bilančnej sumy.

Na financovanie investičných a obchodných aktivít Skupina využíva:

- ✓ úvery (financovanie investícií)
- ✓ faktoring (financovanie pohľadávok)
- ✓ akcionárske pôžičky (financovanie nákupu zásob)
- ✓ dodávateľské úvery (financovanie nákupu zásob)
- ✓

Cieľom Skupiny je maximálne efektívne využívanie cudzích zdrojov pri priaznivých úrokových mierach, zvyšovanie prevádzkovej rentability a profitability, zachovanie priaznivej bilančnej štruktúry, časovej štruktúry pohľadávok a záväzkov, aj vysokú obrátku zásob.

Skupina plní pomer vlastných zdrojov a záväzkov, nemožno ju považovať za podnik v kríze.

Vzhľadom na ekonomický vývoj v eurozóne a nestabilnú politickú situáciu vo svete Skupina očakáva, že trh s ropnými produktmi bude aj ďalej ťažko predvídateľný a veľmi volatilný. Skupina vidí svoje príležitosti v získavaní nových kontraktov v regióne, ale aj mimo eurozónu – bývalý východný blok.

Pre naplnenie svojich zámerov bude Skupina pokračovať vo zvyšovaní efektivity svojej činnosti, v stanovení výhodných obchodných stratégii zabezpečujúcich komfort zákazníkov, v pružnej reakcii na požiadavky trhu, v stabilizácii a motivácii ľudských zdrojov.

Prehľad finančných výkazov skupiny, materskej spoločnosti a dcérskej spoločnosti:**Skupina**

| Konsolidovaný výkaz finančnej pozície Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch (netto aktíva v tis. Eur) | | |
|--|-----------------|-----------------|
| STRANA AKTÍV | ROK 2016 | ROK 2015 |
| MAJETOK SPOLU | | |
| A. Neobežný majetok | 13 674 | 11 276 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 474 | 9 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 13 200 | 11 267 |
| Dlhodobý finančný majetok | - | - |
| B. Obežný majetok | 16 935 | 16 415 |
| Zásoby | 5 441 | 4 527 |
| Dlhodobé pohľadávky | - | - |
| Krátkodobé pohľadávky | 9 461 | 9 777 |
| Krátkodobý finančný majetok | - | - |
| Finančné účty | 2 033 | 2 111 |
| STRANA PASÍV | ROK 2016 | ROK 2015 |
| VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY SPOLU | | |
| A. Vlastné imanie | 1 871 | 1 208 |
| Základné imanie | 26 | 26 |
| Emisné ážio | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | |
| Zákonné rezervné fondy | 7 | 7 |
| Ostatné fondy zo zisku | | |
| Hospodárske výsledky | 1 838 | 1 175 |
| B. Záväzky | 28 738 | 26 483 |
| Dlhodobé záväzky | 626 | 1 176 |
| Dlhodobé bankové úvery a pôžičky | 12 448 | 10 489 |
| Odložený daňový záväzok | 702 | 696 |
| Krátkodobé záväzky | 13 410 | 8 069 |
| Krátkodobé rezervy | 113 | 97 |
| Krátkodobé bankové úvery a pôžičky | 1 459 | 6 019 |
| Splatná daň z príjmu | -20 | -63 |

Materská spoločnosť

| SÚVAHA Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch (netto aktíva v tis. Eur) | | |
|--|-----------------|-----------------|
| STRANA AKTÍV SÚVAHY | ROK 2016 | ROK 2015 |
| MAJETOK SPOLU | | |
| A. Neobežný majetok | 5 355 | 4 273 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 6 | 7 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2 677 | 1 789 |
| Dlhodobý finančný majetok | 2 672 | 2 477 |
| | 17 867 | 18 684 |
| B. Obežný majetok | | |
| Zásoby | 4 552 | 3 879 |
| Dlhodobé pohľadávky | 10 | 16 |
| Krátkodobé pohľadávky | 12 156 | 13 421 |
| Krátkodobý finančný majetok | | |
| Finančné účty | 1 149 | 1 368 |
| | 41 | 43 |
| C. Časové rozlíšenie | | |
| STRANA PASÍV SÚVAHY | ROK 2016 | ROK 2015 |
| VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY SPOLU | | |
| A. Vlastné imanie | 1 827 | 1 222 |
| Základné imanie | 26 | 26 |
| Emisné ážio | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | |
| Zákonné rezervné fondy | 7 | 7 |
| Ostatné fondy zo zisku | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 212 | 18 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 502 | 106 |
| Výsledok hospodárenia bežného obdobia | 1 080 | 1 065 |
| | 21 436 | 21 778 |
| B. Záväzky | | |
| Dlhodobé záväzky | 6 489 | 7 304 |
| Dlhodobé rezervy | | |
| Dlhodobé bankové úvery | | |
| Krátkodobé záväzky | 14 457 | 9 219 |
| Krátkodobé rezervy | 50 | 35 |
| | 440 | 5 220 |
| C. Bežné bankové úvery | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | |
| | 0 | 0 |
| D. Časové rozlíšenie | | |

Dcérska spoločnosť

SÚVAHA
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch (netto aktíva v tis. Eur)

| STRANA AKTÍV SÚVAHY | ROK 2016 | ROK 2015 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| MAJETOK SPOLU | | |
| A. Neobežný majetok | 10 995 | 9 481 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 469 | 3 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 10 526 | 9 478 |
| Dlhodobý finančný majetok | | |
| B. Obežný majetok | 7 149 | 6 045 |
| Zásoby | 897 | 648 |
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 5 368 | 4 655 |
| Krátkodobý finančný majetok | | |
| Finančné účty | 884 | 742 |
| C. Časové rozlíšenie | 21 | 10 |
| STRANA PASÍV SÚVAHY | ROK 2016 | ROK 2015 |
| VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY SPOLU | | |
| A. Vlastné imanie | 2 673 | 2 477 |
| Základné imanie | 9 102 | 9 102 |
| Emisné ážio | 266 | 266 |
| Ostatné kapitálové fondy | 7 | 7 |
| Zákonné rezervné fondy | 382 | 382 |
| Ostatné fondy zo zisku | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | | |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -7 318 | -7 392 |
| Výsledok hospodárenia bežného obdobia | 234 | 112 |
| B. Záväzky | 15 490 | 13 059 |
| Dlhodobé záväzky | 3 991 | 2 746 |
| Dlhodobé rezervy | | |
| Dlhodobé bankové úvery | 6 356 | 4 230 |
| Krátkodobé záväzky | 4 199 | 5 350 |
| Krátkodobé rezervy | 63 | 62 |
| C. Bežné bankové úvery | 881 | 671 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | |
| D. Časové rozlíšenie | 2 | 0 |

Skupina

| VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA | ROK 2016 | ROK 2015 |
|--|---------------|--------------|
| vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia v tis. Eur | | |
| Pokračujúce činnosti | | |
| Tržby | 262 789 | 261 738 |
| Náklady na predaj | 252 147 | 252 876 |
| Marža | 10 642 | 8 862 |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 404 | 441 |
| Odpisy hmotné a nehmotného majetku | 941 | 727 |
| Ostatné náklady na predaj a administratívne náklady | 6 610 | 5 981 |
| Ostatné čisté prevádzkové zisky (straty) | 5 | 49 |
| Zisk (strata) z prevádzkovej činnosti | 3 500 | 2 644 |
| Výnosové úroky | - | 96 |
| Nákladové úroky | 1000 | 940 |
| Ostatné čisté finančné zisky (straty) | -847 | -239 |
| Zisk (strata) z finančnej činnosti | -1 847 | -1 083 |
| Zisk (strata) pred zdanením | 1 653 | 1 561 |
| Daň z príjmov | 337 | 141 |
| Čistý zisk (strata) za obdobie z pokračujúcich činnosti | 1 316 | 1 420 |
| Ostatný komplexný výsledok hospodárenia | 1 316 | 1 420 |
| Komplexný ostatný výsledok hospodárenia za obdobie | 1 316 | 1 420 |

Materská spoločnosť

| VÝKAZ ZISKOV A STRÁT | ROK 2016 | ROK 2015 |
|--|----------------|----------------|
| vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia v tis. Eur | | |
| ČISTÝ OBRAT | 262 669 | 251 166 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti spolu | 456 160 | 443 603 |
| Tržby z predaja tovaru | 261 310 | 250 664 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov | | |
| Tržby z predaja služieb | 1 076 | 168 |
| Zmena stavu zásob vlastnej výroby | | |
| Aktivácia | | |
| Tržby z predaja investičného majetku a zásob | 115 | 64 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 193 659 | 192 707 |
| Náklady na hospodársku činnosť spolu | 453 129 | 441 306 |
| Náklady na obstaranie predaného tovaru | 254 317 | 243 887 |
| Spotreba materiálu a energie | 68 | 48 |

| | | |
|--|---------------|--------------|
| Opravné položky k zásobám | | |
| Služby | 4 462 | 4 182 |
| Osobné náklady | 592 | 532 |
| Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku | 147 | 94 |
| Zostatková cena predaného majetku a zásob | 108 | 71 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 193 435 | 192 492 |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | 3 031 | 2 297 |
| Výnosy z finančnej činnosti | 451 | 1 503 |
| Náklady na finančnú činnosť | 2 074 | 2 408 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | -1 623 | -905 |
| Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením | 1 408 | 1 392 |
| Daň z príjmov splatná | 322 | 345 |
| Daň z príjmov odložená | 6 | -18 |
| Celkový výsledok hospodárenia po zdanení | 1 080 | 1 065 |

Dcérská spoločnosť

| VÝKAZ ZISKOV A STRÁT | ROK 2016 | ROK 2015 |
|--|---------------|---------------|
| vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia v tis. Eur | | |
| ČISTÝ OBRAT | 23 016 | 19 798 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti spolu | 23 087 | 20 083 |
| Tržby z predaja tovaru | 22 061 | 19 020 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov | | |
| Tržby z predaja služieb | 955 | 778 |
| Zmena stavu zásob vlastnej výroby | | |
| Aktivácia | | |
| Tržby z predaja investičného majetku a zásob | 4 | 217 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 67 | 68 |
| Náklady na hospodársku činnosť spolu | 22 625 | 19 783 |
| Náklady na obstaranie predaného tovaru | 19 323 | 17 097 |
| Spotreba materiálu a energie | 236 | 194 |
| Opravné položky k zásobám | | |
| Služby | 730 | 759 |
| Osobné náklady | 1 414 | 790 |
| Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku | 795 | 633 |
| Zostatková cena predaného majetku a zásob | 4 | 162 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 123 | 148 |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | 462 | 300 |
| Výnosy z finančnej činnosti | - | - |
| Náklady na finančnú činnosť | 219 | 183 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | -219 | -183 |
| Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením | 243 | 117 |
| Daň z príjmov splatná | 3 | 3 |
| Daň z príjmov odložená | 6 | 2 |
| Celkový výsledok hospodárenia po zdanení | 234 | 112 |

b) informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
Skupina neidentifikovala významné následné udalosti.

c) informácie o predpokladanom budúcom vývoji Skupiny

V nasledujúcim období Skupina plánuje realizovať výkony na úrovni priemeru posledných rokov. V zložitom období vývoja situácie na trhu plánuje zabezpečiť výšku zisku porovnatelnú s vykázanými výsledkami pri udržaní priemerného počtu zamestnancov. Slušnosť a korektnosť k obchodným partnerom, odbornosť, kvalita a disciplína pri realizácii predmetu činnosti sú a zostanú zásadami, ktorými sa Skupina riadi.

d) informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

e) informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

f) informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Skupina za rok 2016 vytvorila účtovný zisk po zdanení vo výške 1 316 tis. Eur. Rezervný fond je vytvorený v maximálnej výške v súlade so Stanovami oboch účtovných jednotiek. Vedenie Skupiny navrhuje valnému zhromaždeniu preúčtovať vytvorený zisk na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

g) informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

h) Informácie o vplyve na životné prostredie

Skupina kladie veľký dôraz na zachovanie životného prostredia a bezpečnosť pri nakladaní s prepravou nebezpečných odpadov. Svojou činnosťou negatívne neovplyvňuje životné prostredie.

i) informácie o organizačných zložkách v zahraničí

Skupina vytvorila odštepný závod v ČR, ktorý nevykonával činnosť ani vo vykazovanom období.

j) finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Skupina v rámci svojej činnosti eliminuje uvedené riziká:

1. Úverové riziko

Skupina na financovanie svojej činnosti využíva úvery. Toto riziko vyhodnocuje a minimalizuje pred vstupom do obchodného vzťahu aj počas jeho priebehu.

Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené na nekrytú výšku rizika po odpočítaní akceptovateľnej hodnoty predmetu zabezpečenia v prípadoch, keď dochádza k prechodnému zníženiu ich hodnoty v účtovníctve. Po pominutí dôvodov na úpravu ocenenia sa vytvorené opravné položky zrušia. Nesplácané pohľadávky sa pravidelne prehodnocujú, kontroluje sa stav omeškaných splátok a riešia sa individuálne (osobné rokovania s dlžníkmi, upomienky).

2. Riziko likvidity

Definuje Skupina ako možnosť straty na výnosoch a vlastných zdrojoch vyplývajúcich z neschopnosti Skupiny splniť svoje záväzky v čase ich splatnosti bez spôsobenia zbytočných strát.

3. Prevádzkové riziko

Je Skupinou definované ako možnosť straty na výnosoch a vlastných zdrojoch vyplývajúca z nedostatkov v systéme vnútornej kontroly, systéme organizácie a v systéme riadenia rizík. Toto

riziko je funkciou vnútorných kontrolných mechanizmov, informačných systémov, bezúhonnosti pracovníkov a prevádzkových procesov. Existuje pri všetkých produktoch, službách a procesoch a vzniká denne pri spracovaní transakcií.

4. Menové riziko

Časť nákupov komodít je realizovaná v cudzej mene preto je Skupina vystavená možným stratám pri zmene výmenných kurzov. S cieľom kontrolovať toto riziko Skupina využíva menový hedging prostredníctvom svojich bánk.

5. Cenové riziko

Zmena svetových cien ropných produktov vo výraznej miere vystavuje Skupinu riziku zníženia výnosov v porovnaní s vynaloženými nákladmi na obstaranie tovarov. Flexibilita v zásobovaní tovarom a analýza trhu sú kľúčové faktory Skupiny na predchádzanie tomuto riziku.

- k) cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve - bez náplne.

- I) Informácie o vplyve na zamestnanosť

Skupina viedie vyrovnanú personálnu politiku vzhľadom na svoju činnosť a potreby.

Ďalšie informácie

Skupina má záujem ďalej rozvíjať svoju strategiu s orientáciou na zákazníka, kvalitu produktov a flexibilitu s ambíciou presadzovania sa aj na zahraničných trhoch.

Povinné prílohy

Správa audítora z overenia konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2016

Konsolidovaná účtovná závierka Skupiny za rok 2016 (Výkaz finančnej pozície, výkaz komplexného výsledku hospodárenia, výkaz peňažných tokov a poznámky)

Ďalšie prílohy

Zoznam akcionárov:

Grassmeadow Holdings Inc.

Britské Panenské ostrovy

PETROLTRANS, a.s.

Správa nezávislého audítora

Konsolidovaná účtovná závierka

Obsah

Správa nezávislého audítora

Konsolidovaný výkaz finančnej pozície k 31. decembru 2016

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku hospodárenia za rok končiaci
31. decembra 2016

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci 31. decembra 2016

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionára a predstavenstvo spoločnosti PETROLTRANS, a.s.

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor:

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PETROLTRANS, a.s. a jej dcérskej spoločnosti („Skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej pozícii k 31. decembru 2016, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje objektívny a verný obraz finančnej situácie Skupiny k 31. decembru 2016, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor:

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing – ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od Skupiny sme nezávislí podľa 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 len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu auditora, relevantných pre náš audit konsolidovanej účtovnej závierky a spinili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre nás názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Skupiny nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opisanie skutočnosti týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, aj za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonalý 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 odôvodniť očakávať, že jednotivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomicke rozhotnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obidenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Skupiny.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov uskutočnených štatutárny orgánom a uvedenie s nimi súvisiacich informácií v konsolidovanej účtovnej závierke.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý viedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek platného zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Skupiny obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje platný zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Výročná správa k dátumu vydania tejto správy predložená nebola. Vyjadrenie k výročnej správe uvedieme v Dodatku správy audítora.

Spišská Nová Ves, 26. december 2017

PROFI Audit, s.r.o.
Licencia UDVA: 344

Ing. Jana Kuklová
Licencia SKAu: 429

PETROLTRANS, a.s.

**konsolidovaná účtovná závierka
zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie
tak, ako boli schválené na použitie v EÚ**

za rok končiaci 31. decembra 2016

Poprad, 23. december 2017


.....
**Ing. Adela Jevošová
predseda predstavenstva**

Obsah

Konsolidovaný výkaz finančnej pozície k 31. decembru 2016

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku hospodárenia za rok končiaci
31. decembra 2016

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci 31. decembra 2016

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

Konsolidovaný výkaz finančnej pozície k 31. decembru 2016

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Údaje sú uvedené v tis. Eur

| | Pozn. | Stav k 31. decembru | |
|--|-------|---------------------|---------------|
| | | 2016 | 2015 |
| Neobežný majetok | | | |
| Budovy, stroje, prístroje a zariadenia | 4 | 13 200 | 11 266 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | | | |
| Goodwil | | | |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 5 | 474 | 9 |
| Odložená daňová pohľadávka | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky | | | |
| | | <u>13 674</u> | <u>11 275</u> |
| Obežný majetok | | | |
| Zásoby | 12 | 5 441 | 4 527 |
| Splatná daň z príjmov | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky | 9 | 8 575 | 7 520 |
| Náklady budúcich období | | | |
| Ostatné zálohy | | 886 | 2 257 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty | 14 | 2 033 | 2 111 |
| | | <u>16 935</u> | <u>16 415</u> |
| MAJETOK SPOLU | | <u>30 609</u> | <u>27 690</u> |
| Vlastné imanie | | | |
| Základné imanie | 16 | 26 | 26 |
| Ostatné kapitálové fondy | | 7 | 7 |
| Hospodárske výsledky | | 1 838 | 1 177 |
| Vlastné imanie spolu | | <u>1 871</u> | <u>1 210</u> |
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Bankové úvery | 18 | 6 356 | 4 230 |
| Ostatné úvery a pôžičky | 18 | 6 092 | 6 259 |
| Odložený daňový záväzok | 13 | 702 | 696 |
| Záväzky z obchodného styku a iné záväzky | 20 | 626 | 1 176 |
| Rezervy | 22 | | |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Bankové úvery - kontokorent | 18 | 1 321 | 5 891 |
| Ostatné úvery a pôžičky | 18 | 138 | 128 |
| Záväzky z obchodného styku a iné záväzky | 20 | 13 410 | 8 066 |
| Rezervy | 22 | 113 | 97 |
| Splatná daň z príjmu | - | 20 | 63 |
| Výnosy budúcich období | 23 | | |
| Záväzky spolu | | <u>28 738</u> | <u>26 480</u> |
| VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY SPOLU | | <u>30 609</u> | <u>27 690</u> |

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku hospodárenia za rok končiaci 31. decembra 2016

zostavený podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou. Údaje sú uvedené v tis. Eur.

| | Pozn. | Stav k 31. decembru | |
|---|-------|---------------------|--------------|
| | | 2016 | 2015 |
| Pokračujúce činnosti | | | |
| Tržby | 24 | 262 789 | 261 738 |
| Náklady na predaj | 26 | - 252 147 | - 252 876 |
| Marža | | 10 642 | 8 862 |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 25 | 404 | 441 |
| Odpisy hmotného a nehmotného majetku | | - | 941 |
| Ostatné náklady na predaj a administratívne náklady | 27 | - 6 610 | - 5 981 |
| Ostatné čisté prevádzkové zisky (straty) | 28 | 5 | 49 |
| Zisk (strata) z prevádzkovej činnosti | | 3 500 | 2 644 |
| Výnosové úroky | | - | 96 |
| Nákladové úroky | | 1 000 | 940 |
| Ostatné čisté finančné zisky (straty) | | 847 | 239 |
| Zisk (strata) z finančnej činnosti | 29 | - 1 847 | - 1 083 |
| Zisk (strata) pred zdanením | | 1 653 | 1 561 |
| Daň z príjmov | 30 | - 337 | - 141 |
| Čistý zisk (strata) za obdobie z pokračujúcich činnosti | | 1 316 | 1 420 |
| Čistý zisk (strata) za obdobie z ukončovaných činnosti | | | |
| Čistý zisk (strata) za obdobie | | 1 316 | 1 420 |
| Ostatný komplexný výsledok hospodárenia | | | |
| Kurzové rozdiely z prepočtu na prezenčné menu | | | |
| Zmeny reálnych hodnôt finančných aktív k dispozícii na predaj | | | |
| Daň z príjmov k položkám ostatného komplexného výsledku | | | |
| hospodárenia | | | |
| Čistý ostatný komplexný výsledok hospodárenia za obdobie | | | |
| Komplexný ostatný výsledok hospodárenia za obdobie | | 1 316 | 1 420 |
| Čistý zisk (strata) za obdobie pripadajúci na: | | | |
| Akcionárov materskej spoločnosti | | 1 316 | 1 420 |
| Nekontrolované podielty | | | |
| Komplexný výsledok hospodárenia za obdobie | | | |

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

pripadajúci na:

Akcionárov materskej spoločnosti
Nekontrolované podielky

1 316

1 420

Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania za rok končiaci 31. decembra 2016

zostavený podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS)
v znení prijatom Európskou úniou.

Údaje sú uvedené v tis. Eur

| | Základné imanie | Ostatné kapitálové fondy | Kumulované zmeny reál. hodnôt fin. aktív na predaj | Kumulov ané kurzové rozdiely z prepočtu na prezentač nú menu | HV minulých období | SPOLU | Nekontrol ované podielky | VLAS TNÉ IMA NIE SPOL U |
|--|-----------------|--------------------------|--|--|--------------------|-------|--------------------------|-------------------------|
| Stav k 1.1.2015 | 26 | 7 | | | 1165 | 1198 | | 1198 |
| Vplyv zmien účtovných metód | | | | | | | | |
| Opravy chýb | | | | | | | | |
| Prehodnotený stav | 26 | 7 | 0 | 0 | 1165 | 1198 | | 1198 |
| Čistý zisk (strata) za obdobie | | | | | 1420 | 1420 | | 1420 |
| Ostatný komplexný VH za obdobie (pred daňou z príjmu) | | | | | | | | |
| Daň z príjmu | | | | | | | | |
| Komplexný výsledok hospodárenia za obdobie | | | | | 1420 | 1420 | | 1420 |
| Kapitálové vklady | | | | | | | | |
| Dividendy | | | | | -1408 | -408 | | -1408 |
| Strata kontroly v dcérskych spoločnostiach | | | | | | | | |
| Zmeny vlastníckych podielov v dcérskych spoločnostiach bez straty kontroly | | | | | | | | |

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

| | | | | | | |
|----------------------------|-----------|----------|--|-------------|-------------|-------------|
| Stav k 31. decembru | | | | | | |
| 2015 | 26 | 7 | | 1177 | 1210 | 1210 |

Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania za rok končiaci 31. decembra 2016

zostavený podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS)
v znení prijatom Európskou úniou.

Údaje sú uvedené v tis. Eur

| | Základné imanie | Ostatné kapitálové fondy | Kumulované zmeny reál. Hodnôt fin. aktív na predaj | Kumulov ané kurzové rozdiely z prepočtu na prezentač nú menu | HV minulých období | SPOLU | Nekontrol ované podielov | VLAS TNÉ IMA NIE SPOL U |
|---|--------------------|--------------------------------|--|---|--------------------------|-------------|--------------------------------|--|
| Stav k 1.1.2016 | 26 | 7 | | | 1177 | 1210 | | 1210 |
| Vplyv zmien účtovných metód | | | | | | | | |
| Opravy chýb | | | | | 15 | 15 | | 15 |
| Prehodnotený stav | 26 | 7 | 0 | 0 | 1192 | 1225 | 1225 | |
| Čistý zisk (strata) za obdobie | | | | | 1316 | 1316 | | 1316 |
| Ostatný komplexný VH za obdobie (pred daňou z príjmu) | | | | | | | | |
| Daň z príjmu | | | | | | | | |
| Komplexný výsledok hospodárenia za obdobie | | | | | 1316 | 1316 | | 1316 |
| Kapitálové vkady | | | | | 0 | 0 | | 0 |
| Dividendy | | | | | -670 | -670 | | -670 |
| Strata kontroly v dcérskych spoločnostiach | | | | | | | | |
| Zmeny vlastníckych podielov v dcérskych spoločnostiach bez straty kontroly | | | | | | | | |
| Stav k 31. decembru | 2016 | 26 | 7 | 0 | 0 | 1838 | 1871 | 1871 |

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa 31. decembra 2015

Údaje sú uvedené v tis. Eur

| | Pozn. | Stav k 31. decembru | |
|---|-------|---|-------------|
| | | 2016 | 2015 |
| <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</i> | | 3464 | 3374 |
| Zisk (strata) pred zdanením daňou z príjmu | | 1326 | 1561 |
| <i>Úpravy</i> | | 941 | 727 |
| Odpisy/Amortizácia | | 16 | 34 |
| Zmena stavu rezerv a účtov časového rozlíšenia | | -5 | -49 |
| Zisk/(strata) z predaja budov, strojov, prístrojov a zariadení | | Zisk/(Strata) zo straty kontroly nad dcérskou spoločnosťou | 811 |
| Zisk/(Strata) z predaja nehmotného majetku | | -914 | 1052 |
| Čisté finančné náklady | | 241 | 272 |
| Kurzové zisky/(straty) | | -55 | 18 |
| Ostatné úpravy | | 4193 | -3798 |
| <i>Zmeny pracovného kapitálu</i> | | 7657 | -424 |
| Zásoby | | 316 | 1104 |
| Pohľadávky z obchodného styku | | 4791 | -5954 |
| Záväzky z obchodného styku | | -325 | -348 |
| <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</i> | | 7332 | -772 |
| <i>Peňažné toky z investičnej činnosti</i> | | | |
| Vplyv akvizície a straty kontroly nad dcérskou spoločnosťou | | -2767 | -2533 |
| Obstaranie neobežného hmotného majetku | | 116 | 281 |
| Prímy z predaja neobežného hmotného majetku | | Obstaranie a predaj finančného majetku k dispozícii na predaj | |
| a ostatných podielov alebo dlhových finančných nástrojov | | -2651 | -2252 |
| Úvery a pôžičky (poskytnuté)/splatené | | | |
| <i>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</i> | | | |
| <i>Peňažné toky z finančnej činnosti</i> | | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania | | -2731 | 5670 |
| Príjmy z vloženého kapitálu od nekontrolných podielov | | -358 | -233 |
| Výdavky so znížením kapitálu | | -1000 | -940 |
| Príjmy z úverov a ich splácanie | | -670 | -1408 |
| Splácanie záväzkov z finančného prenájmu | | Vplyv zmien vlastníckych podielov v dcérskych spoločnostiach bez | |
| Zaplatené úroky | | -4759 | 3089 |
| Dividendy vyplatené zamestnancom | | -78 | 65 |
| straty kontroly | | | |
| <i>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</i> | | | |
| <i>Čisté zvýšenie /(zníženie) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</i> | | Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 2111 |
| | | Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty v dcérskych spoločnostiach, v ktorých | 2046 |
| | | bola získaná kontrola /resp. došlo k strate kontroly | |
| | | <i>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</i> | <i>2033</i> |
| | | <i>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</i> | <i>2111</i> |

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

zostavené podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.
Údaje sú uvedené v tis. Eur.

1. Všeobecné informácie

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci 31. decembra 2016 a zahŕňa spoločnosť PETROLTRANS, a.s. (ďalej „Spoločnosť“) a jej dcérsku spoločnosť OKTAN, a.s. („Skupina“).

Spoločnosť bola zapísaná do obchodného registra ako akciová spoločnosť dňa 13. apríla 2005 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 1528/V).

Medzi hlavné činnosti Spoločnosti patrí:

- Maloobchod a veľkoobchod s pohonnými hmotami
- Sprostredkovanie obchodu a výroby v rozsahu voľných živností
- Skladovanie

Konsolidovaná účtovná závierka Spoločnosti je zverejnená priamo v sídle Spoločnosti v priestoroch administratívny.

Sídlo Spoločnosti:
Cukrovarská 22
975 01 Trebišov

Administratívne priestory:
Dlhé Hony 9
058 01 Poprad

Identifikačné číslo (IČO) Spoločnosti: 365 921 70
Daňové identifikačné číslo (IČ DPH) Spoločnosti: SK 20219977769

Štruktúra akcionárov Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 je nasledovná:

| | |
|----------------------------------|-------------|
| Grassmeadow Holdings Ing. | 100% |
|----------------------------------|-------------|

Štatutárne orgány Spoločnosti

Predstavenstvo
Ing. Adela Jevošová – predsedna
Ing. Ingrid Janíčková – člen

Dozorná rada
Oleksandr Kovalenko
Konstantyn Guzenko
Danylo Olevskyj

Počet zamestnancov

V roku 2016 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov ku dňu účtovnej závierky v Skupine 130.

Informácia o konsolidovanej Skupine

Konsolidovanú skupinu tvorí materská spoločnosť PETROLTRANS, a.s. a dcérská spoločnosť OKTAN, a.s.. Skupina vznikla v roku 2014, kedy materská spoločnosť nadobudla 100%-ný podiel na základnom imaní a hlasovacích правach dcérskej spoločnosti.

Účtovná závierka je treťou konsolidovanou účtovnou závierkou, ktorú zostavila materská spoločnosť.

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

2. Súhrn hlavných účtovných zásad a metód

Základné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto konsolidovanej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sú uplatnené aj na účtovné obdobie vykázané ako minulé účtovné obdobie (rok 2015).

Východiská pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky

Konsolidovaná účtovná závierka Skupiny k 31. decembru 2016 bola zostavená v súlade s požiadavkami Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou, ktoré zahŕňajú všetky IFRS vydané Výborom pre medzinárodné štandardy pre finančné výkazníctvo (ďalej „IASB“) a interpretácie vydané Výborom pre interpretácie Medzinárodného finančného vykazovanie (ďalej „IFRIC!“), ktoré boli účinné k 31. decembru 2016.

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená na základe princípu historických cien, akruálneho princípu a za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti Skupiny. Informácie o oblastiach, v ktorých sú predpoklady a odhady významné pre konsolidovanú účtovnú závierku, sú uvedené v poznámkach.

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená v tisícoch Eur.

Zásady konsolidácie

Dcérska spoločnosť

Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa účtovnú závierku Spoločnosti a dcérskej spoločnosti ktorú Spoločnosť kontroluje od nadobudnutia 100% - ho podielu na základnom imaní a hlasovacích právach.

Zostatky a transakcie v rámci Skupiny, vrátane ziskov v rámci Skupiny a nerealizovaných ziskov a strát sú eliminované okrem prípadov, keď straty indikujú znehodnotenie majetku, ktorého sa týkajú. Pri zostavení konsolidovanej účtovnej závierky boli použité jednotné účtovné zásady pre podobné transakcie a iné udalosti za podobných okolnosti.

Goodwill

Goodwill nadobudnutý v rámci podnikovej kombinácie predstavuje v čase obstarania investície prebytok nákladov na podnikovú kombináciu nad podielom nadobúdateľa v čistej reálnej hodnote identifikateľného majetku, záväzkov a podmienených záväzkov podniku, do ktorého sa investuje. Goodwill je prvotne vykázaný ako majetok vo výške jeho nákladov a následne je vykazovaný v obstarávacej cene zníženej o akumulované straty zo zníženia hodnoty.

Záporný goodwill vykázaný ku dňu účtovnej závierky (2014) bol preúčtovaný do výsledku hospodárenia.

Prepočet cudzích mien

Funkčná mena a mena prezentácie

Konsolidovaná účtovná závierka je prezentovaná v eurách zaokrúhlená na celé tisíce. Funkčnou menou a zároveň menou prezentácie Skupiny je Eur.

Transakcie a zostatky

Transakcie a zostatky v menách iných ako je euro sa prepočítavajú na euro výmenným kurzom platným k dátumu transakcií. Kurzové zisky a straty vyplývajúce zo zaúčtovania transakcií v menách iných ako je euro a z prepočtu majetku a záväzkov vyjadrených v menách iných ako je euro, výmenným kurzom platným ku koncu roka, sú zahrnuté do zisku alebo straty bežného obdobia.

Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia

Pozemky a budovy sú vykázané v reálnych hodnotách určených na základe odborného úsudku znížené o oprávky. Precenenie sa vykonáva dostatočne pravidelne na to, aby bolo možné prezentovať, že k súvahovému dňu sa účtovná hodnota významne nelíši od hodnoty stanovenej na základe reálnej hodnoty.

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

Stroje a zariadenia sú vykázané v obstarávacích cenách znížených o oprávky a kumulované straty zo zníženia hodnoty.

Obstarávacia cena zahŕňa všetky náklady priamo vynaložené na obstaranie majetku a ďalšie priamo priraditeľné náklady súvisiace s dopravou majetku na miesto určenia a uvedením do stavu, v ktorom je schopný prevádzky, ktorej spôsob určil manažment. Nákladové úroky nie sú kapitalizované a účtujú sa do nákladov v období, v ktorom vznikli.

Následné náklady vynaložené na obstaranie (technické zhodnotenie) majetku sú súčasťou účtovnej hodnoty majetku iba ak je pravdepodobné, že Skupine budú z danej položky plynúť budúce ekonomicke úzitky a obstarávaciu cenu položky je možné spoľahlivo určiť. Účtovná hodnota časti majetku, ktorá bola vymenená je účtovaná do nákladov. Náklady súvisiace s údržbou a opravou nehnuteľnosti, strojov a zariadení sa vykazujú v konsolidovanom komplexnom výsledku hospodárenia v období, v ktorom vznikli.

Pozemky a nedokončené investície sa neodpisujú. Odpisy k nehnuteľnostiam, strojom a zariadeniam sú účtované do výkazu ziskov a strát lineárnu metódou počas odhadovanej doby životnosti jednotlivých položiek majetku nasledovne:

| | |
|---|---------------|
| Budovy | 20 – 50 rokov |
| Stroje, zariadenia, motorové vozidlá, ostatný majetok | 4 – 20 rokov |

Zostatková hodnota majetku je jeho očakávaná predajná cena znížená o náklady na uskutočnenie predaja. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa zostatková hodnota a predpokladaná doba životnosti dlhodobého majetku prehodnocuje a ak je to potrebné, upravuje.

Účtovná hodnota majetku je znížená na úroveň jeho spätné získateľnej hodnoty, ak účtovná hodnota majetku je vyššia ako predpokladaná spätné získateľná hodnota.

Majetok, ktorý je opotrebovaný, alebo vyradený sa odúčtuje zo súvahy spolu s príslušnými oprávkami. Zisky a straty pri vyradení majetku sa zistujú porovnaním tržieb a jeho účtovnej hodnoty a vykazujú sa netto v konsolidovanom komplexnom výsledku hospodárenia.

Pri predaji preceňovaného majetku sa oceňovacie rozdiely kumulované vo vlastnom imaní presunú do nerozdelených ziskov a strát.

Počítačový softwér

Náklady priamo súvisiace s identifikovateľnými softvérovými produktmi v Skupine a ktoré v budúcnosti budú pravdepodobne generovať ekonomicke úzitky sú vykazované ako nehmotný majetok. Následne je počítačový softvér vykazovaný v obstarávacej cene zníženej o kumulovanú amortizáciu a prípadné straty zo zníženia hodnoty. Náklady, ktoré zvyšujú alebo rozširujú výkonnosť počítačového softvéru v porovnaní s jeho východiskovými parametrami, sú vykázané ako technické znehodnotenie a predstavujú súčasť obstarávacej ceny počítačového softvéru. Náklady súvisiace s údržbou počítačového softvéru sú vykázané v komplexnom výsledku hospodárenia v období, v ktorom vznikli. Obstarávacia cena počítačového softvéru je odpisovaná metódou lineárneho odpisovania počas odhadovanej doby použiteľnosti, maximálne počas 5 rokov. Amortizácia sa vykazuje v komplexnom hospodárskom výsledku v rámci administratívnych nákladov a začína, keď je majetok k dispozícii na používanie.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú buď obstarávacou cenou alebo čistou realizovateľnou hodnotou podľa toho, ktorá z nich je nižšia. Čistá realizovateľná hodnota predstavuje odhad predajnej ceny v bežnom obchodnom styku a je znížená o náklady na dokončenie a náklady na predaj. Obstarávacia cena sa počíta na základe metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena materiálu zahŕňa kúpnu cenu a všetky priame náklady súvisiace s obstaraním, napríklad clo a prepravu.

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

Zníženie hodnoty nepeňažného majetku

Majetok, ktorý má neurčitú dobu životnosti sa neodpisuje, ale každý rok sa testuje na zníženie hodnoty. Pozemky, nedokončené investície a majetok, ktorý sa odpisuje sa preskúma z hľadiska možného zníženia hodnoty vždy, keď udalosti alebo zmeny okolnosti naznačujú, že účtovná hodnota tohto majetku nemusí byť realizovateľná. Strata zo zníženia hodnoty sa zaúčtuje vo výške o ktorú účtovná hodnota daného majetku prevyšuje jeho spätné získateľnú hodnotu. Realizovateľná hodnota predstavuje – reálnu hodnotu zníženú o náklady na predaj alebo úžitkovú hodnotu podľa toho, ktorá je vyššia. Pre účely posúdenia zníženia hodnoty sa majetok zatrieduje do skupín podľa najnižších úrovní, pre ktoré existujú samostatne identifikovateľné peňažné toky (jednotky generujúce peňažné toky). Straty zo zníženia hodnoty sa vykazujú v rámci ostatných čistých prevádzkových ziskov (strát) v komplexnom výkaze hospodárskeho výsledku.

Finančné nástroje – finančný majetok

Kúpa a predaj finančného majetku sa účtovne zachytí v deň dojednania obchodu. Pri obstaraní je finančný majetok klasifikovaný na základe posúdenia vedenia.

Pôžičky a pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku, pôžičky a ostatné pohľadávky s pevne určenými alebo stanovenými termínmi splátok a ktoré sú kótované na aktívnom trhu, sú klasifikované ako „pôžičky a pohľadávky“. „Pôžičky a pohľadávky“ sa vykazujú v účtovnej hodnote zistenej metódou efektívnej úrokovej miery zníženej o prípadné straty zo zníženia hodnoty. Úrokové výnosy sa vyčíslujú použitím efektívnej úrokovej miery, okrem krátkodobých „pôžičiek a pohľadávok“, kde je očakávaná hodnota úrokových výnosov nevýznamná.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotosť, neterminované vklady v bankách (bez povoleného prečerpania peňažných prostriedkov na bežných účtoch v bankách) a iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou dobou splatnosti neprevyšujúcou tri mesiace. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa oceňujú v nominálnej hodnote.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vykázané v rámci konsolidovaného výkazu peňažných tokov zahŕňajú aj povolené prečerpanie peňažných prostriedkov na bežných účtoch v bankách (kontokorentné úvery), nakoľko používanie povoleného prečerpania predstavuje bežnú súčasť riadenia likvidity Skupiny.

Finančné nástroje – finančné záväzky a emitované vlastné nástroje vlastného imania

Dlh a nástroje vlastného imania sú klasifikované buď ako finančné záväzky alebo ako nástroje vlastného imania v súlade so zmluvnými ustanoveniami.

Vlastné akcie

Kmeňové akcie sa označujú ako vlastné imanie.

Platené dividendy

Dividendy platené akcionárom Skupiny sú vykázané ako záväzok v konsolidovanej účtovnej závierke Skupiny v čase, keď dôjde k schváleniu ich výplaty valným zhromaždením.

Rezervy/Podmienené záväzky

Rezervy sú vytvárané pri zákonného alebo mimozmluvnom záväzku, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov. Ak je faktor času významný, potom sa rezervy oceňujú súčasnou hodnotou výdavkov očakávaných na uhradenie záväzku pri použití sadzby pred zdanením, ktorá odráža aktuálny trhový

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

odhad časovej hodnoty peňazí a rizík špecifických pre záväzok. Uvádzajú sa v poznámkach k účtovnej závierke, pokiaľ možnosť úbytku zdrojov predstavujúcich ekonomickej úžitky nie je zanedbateľná.

Vykazovanie výnosov

O výnosoch sa účtuje, keď je možné spoľahlivo určiť ich výšku a je pravdepodobné, že v ich dôsledku budú plynúť pre Skupinu ekonomickej úžitky. Výnosy sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom je tovar dodaný alebo sú služby poskytnuté a predstavujú reálnu hodnotu priatej odmeny alebo pohľadávky za predaj výrobkov a služieb v rámci bežnej podnikateľskej činnosti Skupiny. Výnosy sa vykazujú bez dane z pridanej hodnoty, predpokladaných vrátených tovarov a služieb, zliav a diskontov.

Finančné výnosy

Úrokové výnosy sa vykazujú podľa princípu časového rozlíšenia v období, do ktorého patria, nezávisle od skutočných úhrad týchto úrokov. Výnos z dividend a podielov na zisku, sa vykáže, keď vznikne právo na vyplatenie dividendy a podielu na zisku. Zrážkové dane sú presunuté do konsolidovaného komplexného výsledku hospodárenia.

Daň z príjmov

Daň z príjmu predstavuje sumu dane splatnej a odloženú daň z príjmov.

Daň z príjmov splatná sa účtuje do nákladov v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze komplexného hospodárskeho výsledku Skupiny je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Záväzok Skupiny zo splatnej dane z príjmov je vypočítaný s použitím daňových sadzieb, ktoré sú účinné alebo uzákonené ku dňu účtovnej závierky.

O odloženej dani z príjmov sa v účtovnej závierke účtuje v plnej výške s použitím súvahovej záväzkovej metódy v prípade dočasných rozdielov medzi hodnotou majetku a záväzkov pre daňové účely a ich účtovnou hodnotou. O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká z goodwillu alebo z prvotného vykázania majetku alebo záväzkov v súvislosti s transakciou, ktorá nepredstavuje podnikovú kombináciu, a ak v čase transakcie neovplyvňuje účtovný ani daňový zisk alebo stratu.

Odložené daňové pohľadávky sa vykazujú v rozsahu v akom je pravdepodobné, že bude v budúcnosti generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

Odložená daň z príjmov je vypočítaná použitím daňových sadzieb, ktoré sú účinné ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a očakáva sa ich použitie v čase realizácie odloženej daňovej pohľadávky alebo vyravnania odloženého daňového záväzku.

Odložená daň z príjmov sa vykazuje ako výnos alebo náklad a zahrnie sa do hospodárskeho výsledku v danom období, s výnimkou prípadov, keď vzniká z transakcií, ktoré sa vykazujú vo vlastnom imaní alebo v ostatnom komplexnom výsledku hospodárenia. V týchto prípadoch je odložená daň z príjmov vykázaná rovnako vo vlastnom imaní alebo v ostatnom komplexnom výsledku hospodárenia.

Skupina si započíta odložené daňové pohľadávky s odloženými daňovými záväzkami, ak existuje právo ich započítať, a ak sa týkajú dani z príjmov vyberaných tým istým daňovým úradom.

Finančný lízing

Lízing majetku, pri ktorom Skupina preberá v podstate všetky riziká a odmeny plynúce z vlastníctva majetku je klasifikovaný ako finančný lízing.

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

Na začiatku doby lízingu vykazuje nájomca finančný lízing ako majetok a príslušný záväzok v sumách stanovených na začiatku lízingu, ktoré sa rovnajú reálnej hodnote prenajatého majetku, alebo ak je nižšia, súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok.

Finančné náklady sa účtujú do výsledku hospodárenia počas doby lízingu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Majetok obstaraný formou finančného lízingu je odpisovaný počas doby lízingu, alebo počas životnosti majetku, podľa toho, ktorá doba je kratšia.

Operatívny lízing

Splátky podľa operatívneho lízingu sa vykážu ako náklad na rovnomernom základe počas doby lízingu.

Účtovné odhady

Skupina vytvára odhady na opravné položky, k pochybným pohľadávkam a sporným pohľadávkam, používa predpoklady týkajúce sa budúcich období, ktoré nie je možné predvídať s istotou.

3. Riadenie finančného rizika

Počas činnosti je Skupina vystavená rôznym finančným rizikám. Trhovému, vrátane kurzového, úrokového a cenového. Vystavená je tiež úverovému riziku a riziku likvidity.

Medzi hlavné finančné nástroje Skupiny patria pohľadávky a záväzky z poskytnutých a prijatých úverov, pohľadávky a záväzky z obchodného styku, peniaze a krátkodobé bankové vklady. Použitie finančných nástrojov je zamerané najmä na minimalizáciu negatívnych dopadov a finančnú situáciu Skupiny.

Riadenie finančného rizika spadá do každodennej činnosti odborného finančného útvaru. Zásady a postupy pre celkové riadenie finančného rizika sú súčasťou pracovnej náplne zamestnancov finančného útvaru.

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

4. Dlhodobý hmotný majetok

Porovnanie účtovnej hodnoty dlhodobého hmotného majetku na začiatku a na konci sledovaného obdobia

| | Pozemky a budovy | Stroje, zariadenia, motorové vozidlá a ostatný dlhodobý majetok | Spolu |
|---|------------------|---|-------|
| Zostatková účtovná hodnota k 1. januáru 2015 | 8232 | 1466 | 9698 |
| <i>Rok končiaci k 31. decembru 2014</i> | | | |
| Prírastky | 792 | 919 | 1711 |
| Prírastky - získanie kontroly nad dcérskou spoločnosťou | | | |
| Úbytky | | -598 | -598 |
| Úbytky - strata kontroly nad dcérskou spoločnosťou | | | |
| Odpisy | -380 | -725 | -1105 |
| Opravné položky | | | |
| Kurzové straty na preúčtovanie | | | |
| Preúčtované do skupín majetku určených na predaj | | | |
| Zostatková účtovná hodnota k 31. decembru 2015 | 8644 | 1062 | 9706 |
| <i>Stav k 31. decembru 2014</i> | | | |
| Poskytnuté preddavky | | | |
| Nedokončené investície | | 1560 | 1560 |
| Používaný dlhodobý hmotný majetok | | | |
| Oprávky a opravné položky | | | |
| Zostatková účtovná hodnota k 31. decembru 2015 | 8644 | 1622 | 11266 |
| <i>Rok končiaci k 31. decembru 2015</i> | | | |
| Prírastky | 304 | 2522 | 2826 |
| Prírastky - získanie kontroly nad dcérskou spoločnosťou | | | |
| Úbytky | -470 | -201 | -671 |
| Úbytky - strata kontroly nad dcérskou spoločnosťou | | | |
| Odpisy | -378 | -580 | -958 |
| Opravné položky | | | |
| Presuny | 205 | -483 | -278 |
| Preúčtované do skupín majetku určených na predaj | | | |
| Zostatková účtovná hodnota k 31. decembru 2016 | 8302 | 3880 | 12182 |
| <i>Stav k 31. decembru 2015</i> | | | |
| Poskytnuté preddavky | 903 | | 903 |
| Nedokončené investície | | 222 | 222 |
| Používaný dlhodobý hmotný majetok | | | |
| Oprávky a opravné položky | | -107 | -107 |
| Zostatková účtovná hodnota k 31. decembru 2016 | 9205 | 3995 | 13200 |

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

5. Dlhodobý nehmotný majetok

Porovnanie účtovnej hodnoty dlhodobého hmotného majetku na začiatku a na konci sledovaného obdobia

| | Pozn. | Goodwil | Softvér | Patenty, značky a emisné kvóty | Spolu |
|---|-------|---------|---------|---|-----------|
| Zostatková účtovná hodnota k 1. januáru 2015 | | | | 9 | 9 |
| <i>Rok končiaci k 31. decembru 2014</i> | | | | | |
| Prírastky nadobudnuté samostatne | | | | 9 | 9 |
| Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku | | | | | |
| Prírastky - získanie kontroly nad dcérskou spoločnosťou | | | | | |
| Úbytky - strata kontroly nad dcérskou spoločnosťou | | | | | |
| Úbytky | | | | | |
| Amortizácia | | | | -4 | -4 |
| Opravné položky | | | | | |
| Kurzové rozdiely | | | | | |
| Iné preúčtovania | | | | | |
| Preúčtované do skupín majetku určených na predaj | | | | | |
| Zostatková účtovná hodnota k 31. decembru 2015 | 0 | | 14 | | <u>14</u> |
| <i>Stav k 31. decembru 2014</i> | | | | | |
| Poskytnuté preddavky | | | | | |
| Nedokončené investície | | | | -5 | -5 |
| Používaný dlhodobý hmotný majetok | | | | | |
| Oprávky a opravné položky | | | | | |
| Zostatková účtovná hodnota k 31. decembru 2015 | 0 | | 9 | | <u>9</u> |
| <i>Rok končiaci k 31. decembru 2015</i> | | | | | |
| Prírastky | | | | 493 | 493 |
| Prírastky - získanie kontroly nad dcérskou spoločnosťou | | | | | |
| Úbytky | | | | | |
| Úbytky - strata kontroly nad dcérskou spoločnosťou | | | | | |
| Odpisy | | | | -28 | -28 |
| Opravné položky | | | | | |
| Kurzové straty na preúčtovanie | | | | | |
| Preúčtované do skupín majetku určených na predaj | | | | | |
| Zostatková účtovná hodnota k 31. decembru 2016 | 474 | 0 | | 474 | |
| <i>Stav k 31. decembru 2014</i> | | | | | |
| Poskytnuté preddavky | | | | | |
| Nedokončené investície | | | | | |
| Používaný dlhodobý hmotný majetok | | | | | |
| Oprávky a opravné položky | | | | | |
| Zostatková účtovná hodnota k 31. decembru 2016 | 474 | 0 | | 474 | |

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

6. Investície do dcérskych spoločností

Vo vykazovanom období spoločnosť neinvestovala do dcérskych spoločností.

7. Pridružené a spoločné podniky

Spoločnosť nemá podiel v iných spoločnostiach, okrem dcérskej OKTAN a.s., podiel nadobudnutý v roku 2014.

8. Pohľadávky z úverov

Skupina neposkytla úvery. Krátkodobé pôžičky tretím stranám sú úročené.

9. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Prehľad stavu pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia:

| | Stav k 31. decembru | | |
|---|---------------------|-------------|--|
| Pozn. | 2016 | 2015 | |
| | 9 | | |
| Pohľadávky z obchodného styku vrátane zmeniek ako platobného prostriedku | 8172 | 6917 | |
| Zniženie o opravnú položku k pohľadávkam | -311 | -317 | |
| Pohľadávky z obchodného styku (netto) | 7861 | 6600 | |
| Pohľadávky za zákazkovú výrobu | | | |
| Daňové pohľadávky | - | 113 | |
| Ostatné pohľadávky | 886 | 1156 | |
| Zniženie o opravnú položku k pohľadávkam | -172 | -349 | |
| Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky stav k 31. decembru | 8575 | 7520 | |
| Zniženie o dlhodobú časť | | | |
| Krátkodobá časť | 8575 | 7520 | |

Prehľad stavu pohľadávok podľa ich splatnosti:

| | Stav k 31. decembru | | |
|---|---------------------|-------------|------|
| Pozn. | 2016 | 2015 | |
| Neznehodnotené pohľadávky do splatnosti | 9 | 6551 | 5342 |
| Neznehodnotené pohľadávky po splatnosti | | 2507 | 2844 |
| Neznehodnotený pohľadávky po splatnosti, ku ktorým bola tvorená opravná položka | | 483 | 437 |
| Zniženie o opravnú položku | -483 | -666 | |
| Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky stav k 31. decembru | 8575 | 7520 | |

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku a ostatným pohľadávkam

| | Stav k 31. decembru | | |
|--|---------------------|------------|------------|
| Pozn. | 2016 | 2015 | |
| Stav k 1. januáru | 9 | 666 | 671 |
| Tvorba opravnej položky k pohľadávkam | | | |
| Odpis nevymožiteľných pohľadávok v sledovanom období | | | |
| Rozpustenie nepoužitej opravnej položky k pohľadávkam | -181 | -5 | |
| Preúčtovanie do skupín majetku určených na predaj | | | |
| Kurzové rozdiely | | | |
| Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku a ostatným pohľadávkam | 485 | 666 | |
| stav k 31. decembru | | | |

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

Koncentrácia úverového rizika v súvislosti s pohľadávkami z obchodného styku a ostatnými pohľadávkami Skupiny je obmedzená v dôsledku veľkého množstva odberateľov Skupiny. Pri tvorbe opravnej položky bola zohľadnená skúsenosť Skupiny s vymožiteľnosťou pohľadávok. Vedenie Skupiny verí, že vytvorená opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku a k ostatným pohľadávkam je postačujúca na pokrytie úverového rizika, ktoré je s ním spojené. Skupina využíva inštitútu poistenia pohľadávok. Reálna hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok je porovnateľná s ich účtovnou hodnotou.

10. Investície držané do splatnosti

Skupina nevykazuje.

11. Finančný majetok určený na predaj

Skupina nevykazuje.

12. Zásoby

Stav zásob v účtovnej jednotke

| | | Stav k 31. decembru | |
|-----------------------------------|-------|---------------------|-------------|
| | Pozn. | 2016 | 2015 |
| Tovar | 12 | 5428 | 4516 |
| Materiál | | 13 | 11 |
| Rozpracovaná výroba | | | |
| Hotové výrobky | | | |
| Zásoby stav k 31. decembru | | 5441 | 4527 |

| | | Stav k 31. decembru | |
|--|-------|---------------------|---------------|
| | Pozn. | 2016 | 2015 |
| Náklady na predaj | 26 | 252147 | 252876 |
| Opravné položky k zásobám a odpisy zásob | 26 | | |
| Hodnota zásob vykázaná ako náklad | | 252147 | 252876 |

13. Odložená daň

Odložená daň z príjmov sa počíta v plnej výške z dočasných rozdielov podľa súvahovej metódy s použitím základnej daňovej sadzby dane z príjmov právnických osôb. Na jej výpočet bola použitá sadzba 21%. Zmena daňovej sadzby nemala významný dopad na výšku odloženej dane.

Pohyb v odložených daniach:

| | Pozn. | Rezervy a opravné položky | Daňové straty minulých období | Ostatné | Spolu |
|--|-------|---------------------------|-------------------------------|---------|-------|
| Odložená daňová pohľadávka/záväzok stav k 31. decembru 2015 | 13 | | | -696 | -696 |
| Zaúčtovanie do výnosov /(nákladov) | | | | -6 | -6 |
| Zaúčtovanie do vlastného imania | | | | | |
| Zaúčtované do ostatného komplexného výsledku hospodárenia | | | | | |
| Kurzové rozdiely | | | | | |
| Odložená daňová pohľadávka/záväzok stav k 31. decembru 2016 | | 0 | 0 | -702 | -702 |

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

14. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty pozostávajú z hotovostných prostriedkov, účtov v bankách (bez povoleného prečerpania peňažných prostriedkov na bežných účtoch a cenín).

| | | Stav k 31. decembru | |
|--|-------|---------------------|-------------|
| | Pozn. | 2016 | 2015 |
| Hotovosť | 14 | 37 | 35 |
| Účty v bankách (kladné zostatky) | | 1996 | 2076 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty stav k 31. decembru | | 2033 | 2111 |

| | | Stav k 31. decembru | |
|--|-------|---------------------|-------------|
| | Pozn. | 2016 | 2015 |
| Hotovosť a účty v bankách (kladné zostatky) | 14 | 2033 | 2111 |
| Povolené prečerpania na bežných účtoch v bankách | | -1321 | -5891 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (pre konsolidovaný výkaz peňažných tokov) | | 2033 | 2111 |

Reálna hodnota peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je porovnateľná s ich účtovnou hodnotou. Maximálna výška úverového rizika je limitovaná účtovnou hodnotou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov.

Žiadny z vykázaných zostatkov nie je znehodnotený, ani po splatnosti.

14. Náklady budúcich období

Prehľad zostatkov ku koncu sledovaného obdobia:

| | | Stav k 31. decembru | |
|-------------------------------------|-------|---------------------|-----------|
| | Pozn. | 2016 | 2015 |
| Poistenie majetku, bankové poplatky | | 20 | 21 |
| Prístup k cenám | | 26 | 22 |
| Nájomné | | 9 | 1 |
| Ostatné | | 6 | 9 |
| Stav k 31. decembru | | 62 | 53 |

15. Dlhodobý majetok držaný na predaj

Skupina nevykazuje

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

16. Základné imanie a kapitálové fondy

Základné imanie - podľa počtu vydaných akcií a ich hodnoty v Eurách:

| | | Rok končiaci 31.12.2015 | Rok končiaci 31.12.2016 |
|---|-------|-------------------------|-------------------------|
| | Pozn. | Počet akcií | Hodnota |
| <i>Upísané akcie</i> | | | |
| Kmeňové akcie | | 26 | 26000 |
| Kmeňové akcie | | | |
| Preferenčné akcie | | | |
| <i>Upísané akcie základného imania spolu</i> | | 26 | 26000 |
| <i>Vydané a plne splatené kmeňové akcie</i> | | | |
| <i>Počiatočný stav</i> | | 26 | 26000 |
| <i>Úpravy vyplývajúce z cezhraničného zlúčenia</i> | | | |
| <i>Vydané a plne splatené kmeňové akcie spolu</i> | | 26 | 26000 |
| <i>Vydané a plne splatené preferenčné akcie</i> | | | |
| <i>Počiatočný stav</i> | | | |
| <i>Úpravy vyplývajúce z cezhraničného zlúčenia</i> | | | |
| <i>Vydané a plne splatené preferenčné akcie spolu</i> | | 0 | 0 |
| <i>Vydané a plne splatené akcie základného imania spolu</i> | | 26 | 26000 |
| <i>Splatené základné imanie spolu</i> | | | 26000 |
| | | | 26000 |

V zmysle stanov Spoločnosti jej základné imanie vo výške 26 000 Eur je tvorené z 26 akcií v nominálnej hodnote 1 000 Eur. Vo vykazovanom období neboli vydané nové akcie základného imania a zo strany akcionára materskej spoločnosti neboli poskytnuté príspevky do kapitálových fondov.

18. Úvery, pôžičky (vrátane záväzkov z finančného lízingu)

Prehľad úverov a pôžičiek

| | | Stav k 31. decembru | |
|--|-------|---------------------|--------------|
| | Pozn. | 2016 | 2015 |
| <i>Dlhodobé úvery a pôžičky</i> | | 18 | 12448 |
| Vydané dlhopisy | | 6356 | 4230 |
| Bankové úvery | | 384 | 270 |
| Záväzok z finančného lízingu (nájomca) | | 5708 | 5989 |
| Ostatné úvery a pôžičky | | | |
| <i>Krátkodobé úvery a pôžičky</i> | | 1459 | 6019 |
| Vydané dlhopisy | | | |
| Bankové úvery | | 1321 | 5891 |
| Povolené prečerpanie bežných účtov v bankách | | 138 | 122 |
| Záväzok z finančného lízingu (nájomca) | | - | 6 |
| Ostatné úvery a pôžičky | | | |
| Úvery a pôžičky stav k 31. decembru | | 13907 | 16508 |

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

Dlhodobý bankový úver poskytla ČSOB a SLSP. Sú splatné v rokoch 2024 a 2025. Dohodnutá úroková sadzba zodpovedá štandardným podmienkam na základe bankových podmienok a bonity klienta. Ostatné dlhodobé pôžičky boli poskytnuté tretími stranami. Sú poskytnuté v USD a úročené v priemere 11%. Reálne hodnoty krátkodobých a dlhodobých úverov a pôžičiek sa významne neodlišujú od ich účtovnej hodnoty, nakoľko vplyv diskontovania nie je významný. Reálne hodnoty boli zistené diskontovaním peňažných tokov diskontou sadzbou odvodenou z úrokových sadzieb z podobných pôžičiek.

19. Záväzky z finančných derivátových kontraktov

Skupina nevykazuje.

20. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

| | Stav k 31. decembru | | |
|---|---------------------|-------------|------|
| | Pozn. | 2016 | 2015 |
| <i>Dlhodobé záväzky</i> | 20 | 626 | 1176 |
| Záväzky z obchodného styku | | 626 | 1176 |
| Ostatní veritelia | - | - | - |
| | | | |
| <i>Krátkodobé záväzky</i> | 13410 | 8066 | |
| Záväzky z obchodného styku | 6407 | 4906 | |
| Daňové záväzky | 5708 | 2368 | |
| Ostatní veritelia | 1295 | 792 | |
| Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky spolu | 14036 | 9242 | |

Reálna hodnota záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov je porovnatelná s ich účtovnou hodnotou.

21. Záväzky z dôchodkových plánov

Skupina nevykazuje.

22. Rezervy na ostatné povinné plnenie

| | Nevyčerpané dovolenky | Odmeny zamestnancov | Nevyfakturované dodávky | Ostatné | Spolu |
|---|-----------------------|---------------------|-------------------------|-----------|------------|
| Stav k 1. januáru 2016 | 79 | | | 18 | 97 |
| Tvorba rezerv (vrátane existujúcich rezerv) | 103 | | | 10 | 113 |
| Použitie rezerv | -79 | | | -18 | -97 |
| Rozpustenie rezerv | | | | | |
| Nákup (predaj) dcérskych spoločností | | | | | |
| Preúčtovanie do skupín majetku určených na predaj | | | | | |
| Rezervy stav k 31. decembru 2015 | 103 | 0 | 0 | 10 | 113 |

Je predpoklad, že všetky vytvorené rezervy budú použité v priebehu 12 mesiacov.

23. Výnosy budúcich období

V účtovnej závierke za minulé obdobie tvoria nevýznamnú čiastku.

24. Tržby

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

| | | Stav k 31. decembru | |
|----------------------------------|-------|---------------------|--------|
| | Pozn. | 2016 | 2015 |
| Predaj tovaru | 24 | 261552 | 261357 |
| Predaj výrobkov | | | |
| Tržby z poskytnutých služieb | | 1237 | 381 |
| Tržby spolu za sledované obdobie | | 262789 | 261738 |

25. Ostatné prevádzkové výnosy

| | | Stav k 31. decembru | |
|--|-------|---------------------|------|
| | Pozn. | 2016 | 2015 |
| Obchodovanie s pohľadávkami | 25 | -40 | 0 |
| Štátne dotácie | | | |
| Výnosy z operatívneho lízingu | | | |
| Prijaté kompenzácie za škody | | | |
| Prebytok podielu nadobúdateľa na čistej reálnej hodnote identifikovateľného majetku a záväzkov nadobúdaného nad nákladmi podnikovej kombinácie | | | |
| Rôzne ostatné prevádzkové výnosy | | 444 | 441 |
| Ostatné prevádzkové výnosy spolu | | 404 | 441 |

26. Náklady na predaj

Hodnoty zásob vykázané ako náklad vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia.

| | | Stav k 31. decembru | |
|--|-------|---------------------|---------------|
| | Pozn. | 2015 | 2015 |
| Zmena stavu hotových výrobkov | 26 | | |
| Zmena stavu rozpracovanej výroby | | | |
| Spotreba materiálu, nákup tovaru a iné dodávky | | 251986 | 252753 |
| Spotreba energie | | 161 | 123 |
| Hodnoty zásob vykázané ako náklad spolu | | 252147 | 252876 |

27. Ostatné náklady na distribúciu a administratívne náklady

| | | Stav k 31. decembru | |
|---|-------|---------------------|-------------|
| | Pozn. | 2016 | 2015 |
| Náklady na zamestnancov | 27 | 2005 | 1322 |
| Spotrebované služby | | 4448 | 4374 |
| Miestne dane a poplatky | | 48 | 44 |
| Tvorba rezervy na vypustené emisie | | | |
| Ostatné prevádzkové náklady | | 109 | 241 |
| Ostatné náklady na distribúciu a administratívne náklady spolu | | 6610 | 5981 |

Náklady na zamestnancov zahŕňajú tieto položky:

| | | Stav k 31. decembru | |
|--------------------------------------|-------|---------------------|-------------|
| | Pozn. | 2016 | 2015 |
| Platy, mzdy a odmeny | | 1424 | 967 |
| Náklady na sociálne zabezpečenie | | 581 | 355 |
| Náklady na zamestnancov spolu | | 2005 | 1322 |

Prehľad spotrebovaných služieb a ostaných dodávok:

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

| | Stav k 31. decembru | | |
|---|---------------------|-------------|-------------|
| | Pozn. | 2016 | 2015 |
| Opravy a údržba | | 48 | 64 |
| Cestovné | | 9 | 10 |
| Repre | | 21 | 30 |
| Doprava | | 1942 | 1409 |
| Reklama a propagácia | | 211 | 382 |
| Účtovníctvo a audit | | 51 | 31 |
| Právne služby | | 61 | 56 |
| Nájomné, skladné, operatívny lízing (nájomca) | | 1513 | 1746 |
| Ostatné spotrebované služby | | 592 | 646 |
| Prehľad spotrebovaných služieb a ostatných dodávok spolu | | 4448 | 4374 |

28. Ostatné čisté prevádzkové zisky (straty)

| | Stav k 31. decembru | | |
|---|---------------------|----------|-----------|
| | Pozn. | 2016 | 2015 |
| Predaj dlhodobého hmotného majetku | | 5 | 49 |
| Strata podstatného vplyvu v pridružených podnikoch | | | |
| Straty zo znehodnotenia dlhodobého hmotného majetku | | | |
| Straty zo znehodnotenia goodwill | | | |
| Straty zo znehodnotenia zásob | | | |
| Ostatné čisté prevádzkové zisky (straty) spolu | | 5 | 49 |

29. Ostatné čisté finančné zisky (straty)

| | Stav k 31. decembru | | |
|--|---------------------|--------------|--------------|
| | Pozn. | 2015 | 2015 |
| Ostatné finančné zisky | | | |
| Kurzové zisky | | 88 | 836 |
| Zisk z precenenia finančných aktív oceňovaných v reálnej hodnote cez výsledok hospodárenia | | | |
| Zisky z finančných aktív k dispozícii na predaj | | | |
| Zisky z investícií držaných do splatnosti | | | |
| Zisky z poskytnutých úverov a pôžičiek | | | |
| Ostatné finančné zisky | | -213 | 599 |
| Ostatné finančné straty | | | |
| Kurzové straty | | -329 | -1108 |
| Strata z precenenia finančných aktív oceňovaných v reálnej hodnote cez výsledok hospodárenia | | | |
| Straty z finančných aktív k dispozícii na predaj | | | |
| Straty z investícií držaných do splatnosti | | | |
| Opravné položky k poskytnutým úverom a pôžičkám | | | |
| Ostatné straty z poskytnutých úverov a pôžičiek | | | |
| Ostatné finančné straty | | -1393 | -1410 |
| Ostatné čisté finančné zisky (straty) spolu | | -1847 | -1083 |

30. Daň z príjmov

PETROLTRANS, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka

Stav k 31. decembru

| | Pozn. | 2016 | 2015 |
|--|-------|------|------|
| Daň splatná | | | |
| Splatná daň zo ziskov za sledované obdobie | | 325 | 348 |
| Úpravy vo vzťahu k predošlým obdobiam | | | |
| Daň odložená | | | |
| Vznik a zánik dočasných daňových rozdielov | | 12 | -207 |
| Nevyužité daňové straty minulých období | | | |
| Daň z príjmov vykázaná vo výsledku hospodárenia | | 337 | 141 |

31. Ukončované činnosti

Skupina nevykazuje.

32. Významné zmluvy s vedením Spoločnosti

Ku koncu sledovaného obdobia neexistovali žiadne významné zmluvy medzi Spoločnosťou a jej vedením.

33. Podmienaná záväzky

Skupina neposkytla záruky.

34. Zmluvné záväzky

| | Rok končiaci 31. decembra | 2017 | 2016 |
|--|---------------------------|------|------|
| | Pozn. | | |
| Budúce minimálne lízingové platby | | | |
| do 1 roka | 173 | 135 | |
| od d do 5 rokov | 386 | 287 | |
| viac ako 5 rokov | | | |
| Budúce minimálne lízingové platby spolu | 559 | 422 | |

35. Transakcie so spriaznenými osobami

Transakcie medzi spriaznenými osobami sú realizované za bežných obchodných podmienok.

36. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po skončení obdobia, za ktoré sa zostavila konsolidovaná účtovná závierka nenastali skutočnosti, ktoré by významne ovplyvnili stavy majetku a záväzkov vykázané v konsolidovanej účtovnej závierke.