

Čl. I.
Všeobecné údaje

(1) **Agentúra pre núdzové zásoby ropy a ropných výrobkov, v anglickom jazyku Emergency Oil Stocks Agency**, záujmové združenie právnických osôb (ďalej len „Agentúra“), bola založená zakladateľskou zmluvou dňa 12. septembra 2013. O zápise Agentúry do registra záujmových združení právnických osôb rozhodol dňa 13. septembra 2013 Okresný úrad Bratislava, odbor všeobecnej vnútornej správy pod číslom ObU-BA-OVVS2-2013/55076.

Sídlo : Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava–Ružinov;
IČO: 45741662

Zakladajúci členovia:

Spoločnosť pre skladovanie, a.s., Trakovice 461, 919 33 Trakovice, IČO: 47400781
Bennet Oil, s.r.o., Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, IČO: 36707279
OMV Slovensko, s.r.o., Eisteinova 25, 851 01 Bratislava, IČO: 00604381
PROGRESS TRADING, a.s., Cukrovarská 22, 075 01 Trebišov, IČO: 31679765
SLOVNAFT, a.s., Vlčie hrdlo 1, 824 12 Bratislava, IČO: 31322832

Súčasní členovia:

Spoločnosť pre skladovanie, a.s., Trakovice 461, 919 33 Trakovice, IČO: 47400781
OMV Slovensko, s.r.o., Eisteinova 25, 851 01 Bratislava, IČO: 00604381
PROGRESS TRADING, a.s., Cukrovarská 22, 075 01 Trebišov, IČO: 31679765
SLOVNAFT, a.s., Vlčie hrdlo 1, 824 12 Bratislava, IČO: 31322832
ORLEN Unipetrol Slovakia s.r.o., Kalinčiakova 14083/33A, 831 04 Bratislava, IČO: 35777087 (od 03. decembra 2014)

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Informácie o členoch predstavenstva

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
Ing. Peter Ufnár	predseda predstavenstva	od 18.07.2020
Ing. Katarína Vršanská	členka predstavenstva	od 18.07.2020
JUDr. Zuzana Oprchalová	členka predstavenstva	od 17.09.2013
Ing. Marek Senkovič	člen predstavenstva	od 17.09.2013

Informácie o členoch dozornej rady

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
Ing. Vladimír Kestler, PhD.	predseda dozornej rady	od 17.09.2013
Ing. Jarmila Gurská	členka dozornej rady	od 28.01.2015
Ing. Tomáš Tóth	člen dozornej rady	od 01.09.2020
Ing. Juraj Koreň	člen dozornej rady	od 01.09.2020
Ing. Peter Vyšný	člen dozornej rady	od 20.10.2020

(3) Zájmové združenie právnických osôb bolo založené za účelom obstarávania a udržiavania núdzových zásob ropy a ropných výrobkov (ďalej len „núdzové zásoby“) pre potreby ich použitia v stave ropnej núdze, alebo na plnenie medzinárodných záväzkov, ktorými je Slovenská republika viazaná.

Predmetom činnosti Agentúry je:

- zabezpečenie obstarávania a udržiavania núdzových zásob,
- skladovanie núdzových zásob,
- nakladanie s núdzovými zásobami,
- uvoľňovanie núdzových zásob.

Agentúra obstaráva núdzové zásoby pre vybraných podnikateľov podľa zákona č. 218/2013 Z. z. o núdzových zásobách ropy a ropných výrobkov a o riešení stavu ropnej núdze a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 218/2013 Z. z.“) najmenej v rozsahu minimálneho limitu núdzových zásob, ktorý určí Správa štátnych hmotných rezerv SR. Náklady potrebné na obstarávanie a udržiavanie núdzových zásob financuje Agentúra z odplaty, ktorú platia vybraní podnikatelia na základe zmluvy o zabezpečení udržiavania núdzových zásob, ako aj z externého financovania. Odplatu stanovuje Agentúra v súlade so stanovami Agentúry schválenými vládou Slovenskej republiky (ďalej len „vláda“). Odplata musí byť nediskriminačná. Odplata pokrýva najmä náklady na obstarávanie a poistenie núdzových zásob, nakladanie s núdzovými zásobami, úroky a ostatné náklady na financovanie Agentúry, náklady súvisiace so založením a vznikom Agentúry a administratívne náklady Agentúry.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov uvádzame v nasledovnom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť	0	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Agentúra zostavuje účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Vykazovanie núdzových zásob ropy a ropných výrobkov

Vzhľadom na skutočnosť, že ide o zásoby, ktoré sú dlhodobo skladované v nádržiach za účelom ich prípadného použitia v čase vyhlásenia stavu ropnej núdze a vzhľadom na charakter zásob, ktoré sa nepredávajú, nespotrebovávajú, ani nevstupujú do výrobného procesu a je možné ich uvoľniť len na základe rozhodnutia vlády SR v súlade so zákonom č. 218/2013 Z. z., tieto zásoby majú charakter dlhodobého majetku, ktorý účtovnej jednotke prináša ekonomické úžitky v podobe poplatku za služby Agentúry. Z tohto dôvodu účtovná jednotka tento majetok vykazuje ako neobežný majetok (účet 022- Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí). Nakoľko ide o špecifický druh majetku a nie je možné určiť predpokladanú dobu životnosti, účtovná jednotka stanovila ročný odpis ako skutočné opotrebenie v podobe úbytkov núdzových zásob v procese obmieň.

V roku 2021 účtovná jednotka nemenila účtovné metódy.

Účtovné zobrazenie pravidelných obmieň núdzových zásob

Za účelom zabezpečenia požadovaných kvalitatívnych a kvantitatívnych parametrov núdzových zásob sú tieto pravidelne kontrolované, testované a obmieňané. Obmeny núdzových zásob sa vykonávajú na základe uzatvorených zmlúv o zabezpečení dodržiavania kvalitatívno-technických parametrov núdzových zásob a v súlade s plánom ich obmieň.

Odovzdanie núdzových zásob Agentúrou pri pravidelnej obmene núdzových zásob sa účtuje na základe vyúčtovacej faktúry do výnosov (na účte 311A-Odberatelia, súvzťažne s účtom 651A-Tržby z predaja DNM a DHM).

Po vyskladnení nádrže sa zaúčtuje úbytok núdzových zásob na základe výdajky (na účet 552A-Zostatková cena predaného DNM a DHM, súvzťažne s účtom núdzových zásob).

Pri obmene vzniká prirodzený úbytok, ktorý sa zaúčtuje do nákladov (na účet 551A-Odpisy DNM a DHM, súvzťažne s účtom 022A-Samostatné hnuťelné veci a SHV).

Doplnenie núdzových zásob po obmene sa účtuje na účte 042A-Obstaranie DNM a DHM, súvzťažne s účtom 321A-Dodávatelia. Následne sa zaúčtuje príjem núdzových zásob (na účtoch 022A- Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí/042A-Obstaranie DNM a DHM).

Účtovné zobrazenie zámeny núdzových zásob

Za účelom efektívnej diverzifikácie zásob v čase hroziacej ropnej krízy môže Agentúra pristúpiť k jednorazovej zámene núdzových zásob.

Zámena sa realizuje v súlade so zákonom č. 213/2018 Z.z. prostredníctvom niekoľkých transakcií majúcich ekonomickú podstatu nákupu a predaja, so zmluvne dohodnutou cenou za každú z týchto transakcií. Z tohto dôvodu je o predmetných transakciách aj účtované ako o kúpe a predaji nasledovne:

- A) Dodanie ropy zo strany Agentúry: Tržby z predaja na účte 651 v zmluvne dohodnutej cene, vyskladnenie ropy na účte 552 v obstarávacej cene.
- Prijatie ropných výrobkov nachádzajúcich sa vo finalizačnej fáze rafinárskeho procesu do Agentúry: Obstaranie týchto zásob v zmluvne dohodnutej obstarávacej cene na účte 042 a ich následné naskladnenie na účte 022.
- B) Dodanie ropných výrobkov nachádzajúcich sa vo finalizačnej fáze rafinárskeho procesu zo strany Agentúry: Tržby z predaja na účte 651, vyskladnenie zásob na účte 552 v obstarávacej cene.
- Prijatie ropy do Agentúry: Obstaranie ropy v zmluvne dohodnutej obstarávacej cene na účte 042 a následné naskladnenie na účte 022.
- (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:
- Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou – oceňuje sa obstarávacou cenou, vrátane vedľajších nákladov na obstaranie majetku.
 - Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú v zmysle § 25/1/a zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, t. j. obstarávacou cenou vrátane súvisiacich nákladov.
 - Pohľadávky – oceňujú sa pri vzniku menovitou hodnotou, toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
 - Časové rozlíšenie na strane aktív – náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 - Záväzky, vrátane pôžičiek a úverov sa pri vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
 - Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa hlavne na nevyčerpané dovolenky vrátane súvisiaceho poistného a na nevyfakturované dodávky.
- (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku :

Druh majetku	Doba odpisovania v rokoch	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Automobily	4	48 mesiacov	Rovnomerná
Nábytok	4	48 mesiacov	Rovnomerná
Núdzové zásoby ropy a ropných výrobkov	x	x	Ročný odpis v podobe skutočných úbytkov v procese obmien

(4) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Manažment prehodnocuje ku každému súvahovému dňu, či existuje indikátor poklesu hodnoty dlhodobého hmotného majetku. Ak takýto indikátor existuje, manažment odhadne spätne ziskateľnú hodnotu majetku ako reálnu hodnotu aktíva zníženú o náklady na predaj alebo hodnotu z používania tohto aktíva podľa toho, ktorá je vyššia.

Účtovná hodnota je znížená na spätne ziskateľnú hodnotu a strata z poklesu hodnoty je vykázaná v nákladoch. Opravná položka na pokles hodnoty vykázaná v predchádzajúcich obdobiach je rozpustená, ak došlo k zmene odhadov použitých na určenie hodnoty z používania aktíva alebo jeho reálnej hodnoty zníženej o náklady na predaj. Zisk a strata z predaja zistená porovnaním výnosov z predaja s účtovnou hodnotou je účtovaná do hospodárskeho výsledku v období, v ktorom došlo k predaju.

Spätne ziskateľná hodnota núdzových zásob ropy a ropných výrobkov predstavuje súhrn peňažných tokov z predaja týchto zásob ocenených trhovou cenou k súvahovému dňu a budúce príjmy z odplaty týkajúce sa náhrady ďalších oprávnených nákladov, ktoré by vznikli v súvislosti s predajom týchto zásob vrátane nákladov na financovanie Agentúry. Agentúra vyhodnotila potrebu tvorby opravnej položky k núdzovým zásobám so záverom, že spätne ziskateľná hodnota prevyšuje obstarávaciu cenu núdzových zásob a teda k 31. decembru 2021 nie je potrebné tvoriť opravnú položku.

Agentúra uplatňuje opravné položky a rezervy za účelom zohľadnenia zníženia hodnoty majetku a zaúčtovania záväzkov s neistou výškou alebo časovým vymedzením.

Čl. III
Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Agentúra má vo vlastníctve výlučne dlhodobý hmotný majetok. Agentúra neúčtovala v roku 2021 ani v bezprostredne predchádzajúcom období o dlhodobom nehmotnom majetku alebo dlhodobom finančnom majetku. Prehľad o jeho pohybe uvádzame v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č. 1 Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				539 730 112	102 207						539 832 319
prírastky				29 850 837							29 850 837
úbytky				29 824 984	102 207						29 927 191
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				539 755 965	0						539 755 965
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				8 946	102 207						111 153
prírastky											
úbytky					102 207						102 207
Stav na konci bežného účtovného obdobia				8 946	0						8 946
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				539 721 166	0						539 721 166
Stav na konci bežného účtovného obdobia				539 747 019	0						539 747 019

Tabuľka č. 2 Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				539 690 187	102 207						539 792 394
prírastky				31 835 027							31 835 027
úbytky				31 795 102							31 795 102
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				539 730 112	102 207						539 832 319
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				8 946	102 207						111 153
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				8 946	102 207						111 153
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				539 721 166	0						539 721 166
Stav na konci bežného účtovného obdobia				539 721 166	0						539 721 166

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Na dlhodobý majetok Agentúry nie je zriadené záložné právo. Agentúra môže uvoľniť núdzové zásoby len na základe rozhodnutia vlády. Návrh na uvoľnenie núdzových zásob predkladá vláde Správa rezerv. Agentúra je oprávnená voľne nakladať s núdzovými zásobami, ktoré prevyšujú minimálny limit núdzových zásob na príslušný kalendárny rok, ak nakladaním s núdzovými zásobami neklesne množstvo núdzových zásob pod minimálny limit núdzových zásob stanovený podľa zákona 235/2019 Z.z. §7 odsek 1. K 31. decembru 2021 Agentúra mala k dispozícii núdzové zásoby prevyšujúce uvedený limit.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Majetok bol poistený do hodnoty 115 003 EUR v zmysle zmluvy na havarijné poistenie motorových vozidiel. V marci 2021 sa predali všetky motorové vozidlá a boli ukončené poisťovacie zmluvy.

Poistený majetok	Poistná suma (v celých eurách)	Platnosť zmluvy od - do
Havarijné poistenie	115 003	4.11.2013 - 26.3.2021
Povinné zmluvné poistenie	5 mil. – limit / škoda na zdraví 1 mil. – limit/škoda na majetku	4.11.2013 - 26.3.2021

(4) Núdzové zásoby sú poistené na základe poistenej zmluvy č. 411 017 978 „Poistenie majetku, strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb“ v znení jej dodatkov, ktorá je uzatvorená na dobu neurčitú. Od 1.decembra 2016 je poisťovacia suma na krytie aktuálnej celkovej hodnoty núdzových zásob vo výške 540 000 000 EUR. Zohľadnenie zníženia hodnoty dlhodobého majetku je uvedené v Čl. II odsek 4).

(5) Agentúra k 31. decembru 2021 eviduje celkové pohľadávky vo výške 9 515 908 EUR. Celkové pohľadávky Agentúry sú tvorené iba krátkodobými pohľadávkami. Významnú časť krátkodobých pohľadávok (brutto) tvoria pohľadávky z obchodného styku, ktoré predstavujú 9 514 967 EUR. Ide o pohľadávky voči vybraným podnikateľom, ktoré vznikli v súvislosti s poskytovaním služieb zabezpečenia udržiavania núdzových zásob ropy a ropných výrobkov a zvyšnú časť tvoria iné pohľadávky.

Prehľad opravných položiek k pohľadávkam v nasledovnej tabuľke:

Opravné položky k pohľadávkam	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku	321 250	226 009		132 355	414 904
Opravné položky k ostatným pohľadávkam		82			82
Opravné položky k pohľadávkam voči účastníkom združenia					
Opravné položky k iným pohľadávkam					
Opravné položky k pohľadávkam spolu	321 250	226 091		132 355	414 986

(6) Prehľad pohľadávok z obchodného styku do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti uvádzame v nasledovnej tabuľke:

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	8 691 522	8 866 695
Pohľadávky po lehote splatnosti	823 445	577 055
Pohľadávky spolu	9 514 967	9 443 750

(7) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia

Agentúra účtovala len o nákladoch budúcich období.

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	923 369	922 687
<i>Environmentálne poistenie</i>	270 217	269 746
<i>Poistenie zásob ropy a ropných výrobkov</i>	613 149	612 080
<i>Poistenie dopravného prostriedku</i>	43	978
<i>Iné poistenie</i>	39 960	39 883

(8) Vlastné zdroje krytia

Agentúra ako záujmové združenie právnických osôb netvorí základné imanie. Do vlastných zdrojov krytia vstupuje výlučne výsledok hospodárenia Agentúry. K 31. decembru 2021 Agentúra dosiahla vlastné zdroje krytia vo výške 302 381 611 EUR.

Prehľad o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku za bežné účtovné obdobie

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku	213 489 089			42 258 497	255 747 586
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	42 258 497	46 634 025		-42 258 497	46 634 025
Spolu	255 747 586	46 634 025		0	302 381 611

Prehľad o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku (bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie)

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobía	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobía
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku	162 994 075			50 495 014	213 489 089
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	50 495 014	42 258 497		-50 495 014	42 258 497
Spolu	213 489 089	42 258 497		0	255 747 586

Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2020

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	42 258 497
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	42 258 497
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

(9) Cudzie zdroje**a) Rezervy**

Agentúra tvorila k 31. decembru 2021 rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane súvisiaceho poistného, rezervy na odmeny vrátane súvisiaceho poistného, rezervy na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania, rezervy na kvartálne služby v zmysle zmluvy o účtovných a poradenských službách, rezervy na audit. Uvedené rezervy budú použité a následne zúčtované v účtovnom období 2022.

Prehľad o tvorbe a použití rezerv za bežné účtovné obdobie

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a súvisiace poisťné	18 064	18 513	18 064	0	18 513
Rezerva na zostavenie, účtovnej závierky a daňového priznania, kvartálne služby, audit, stravné lístky	10 178	9 910	10 178	0	9 910
Iné rezervy (odmeny)	31 028	31 028	31 028	0	31 028
Zákonné rezervy spolu krátkodobé	59 270	59 451	59 270	0	59 451
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	59 270	59 451	59 270	0	59 451

Prehľad o tvorbe a použití rezerv (bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie)

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a súvisiace poisťné	25 380	18 064	25 380	0	18 064
Rezerva na zostavenie a overenie účtovnej závierky	14 710	10 178	14 710	0	10 178
Iné rezervy (odmeny)	31 028	31 028	31 028	0	31 028
Zákonné rezervy spolu krátkodobé	71 118	59 270	71 118	0	59 270
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	71 118	59 270	71 118	0	59 270

b) Ostatné záväzky

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Účet 325 – Ostatné záväzky	0	453 035	453 035	0
Účet 379 – Iné záväzky	0	18 750 541	18 750 541	0

c) Prehľad záväzkov podľa lehoty splatnosti

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	29 902 590	29 153 094
Krátkodobé záväzky spolu	29 902 590	29 153 094
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	100 000 000	100 000 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	156 552 328	206 485 231
Dlhodobé záväzky spolu	256 552 328	306 485 231
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	286 454 918	335 638 325

Významnú časť krátkodobých záväzkov predstavujú záväzky z obchodného styku vo výške 4 038 642 EUR (v roku 2020 vo výške 3 960 315 EUR), istina z návratnej finančnej výpomoci vo výške 25 000 000 EUR (v roku 2020 vo výške 25 000 000 EUR) a úroky z návratnej finančnej výpomoci (ďalej len „NFV“) vo výške 166 111 EUR (v roku 2020 vo výške 192 500 EUR). Úroky sú splatné po 6 mesiacoch (splatnosť úrokov je dvakrát ročne, a to v mesiacoch jún a december).

Najvýznamnejšiu časť dlhodobých záväzkov tvorí NFV, ktorá bola Agentúre poskytnutá v decembri 2014 vo výške 520 000 000 EUR na základe Zmluvy o návratnej finančnej výpomoci (ďalej len „Zmluva o NFV“) Ministerstvom financií SR, zo štátnych finančných aktív. Zmluva o NFV predpokladala návratnú finančnú výpomoc na obdobie desiatich rokov (t. j. do 16. decembra 2024), pričom istina tejto finančnej výpomoci mohla byť Agentúrou splatená do konca tohto obdobia, alebo predčasne jednorazovo alebo po častiach, a to bez sankčných poplatkov.

Dňa 26. novembra 2018 uzavrela Agentúra s Ministerstvom financií SR Dodatok č. 1 k Zmluve o NFV. Dodatkom č. 1 k Zmluve o NFV sa prolongoval pôvodný termín splatnosti istiny do 16. decembra 2031 a zároveň sa stanovila výška ročnej splátky istiny na základe rozhodnutia predstavenstva Agentúry, avšak minimálne vo výške 25 000 000 EUR, so splatnosťou najneskôr do 15. decembra príslušného kalendárneho roka. V decembri 2021 Agentúra splatila v poradí piatu časť istiny NFV vo výške 50 000 000 EUR (rok 2017: 60 mil. eur, rok 2018: 50 mil. eur, rok 2019: 45 mil. eur, rok 2020: 35 mil. eur). Zvyšná časť NFV vo výške 280 000 000 je splatná do 16. decembra 2031 v zmysle podmienok uvedených v Dodatku č. 1 k Zmluve o NFV. Významnú časť dlhodobých záväzkov tvoria zábezpeky od vybraných podnikateľov v sume 1 550 579 EUR, ktorých výška bola stanovená na základe zmluvných obchodných podmienok.

d) Prehľad o návratnej finančnej výpomoci

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Dlhodobá návratná fin. výpomoc	EUR	EURIBOR 6M+ marža 1%	16.12.2031	záložné práva na pohľadávky	255 000 000	305 000 000
Krátkodobá návratná fin. výpomoc	EUR	EURIBOR 6M+ marža 1%	15.12.2022	záložné práva na pohľadávky	25 000 000	25 000 000
Spolu					280 000 000	330 000 000

e) Sociálny fond

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	513	445
Tvorba na ťarchu nákladov	1 835	1 861
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	599	1 793
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 749	513

Sociálny fond je tvorený na ťarchu nákladov v zmysle platného zákona o Sociálnom fonde. Čerpanie sociálneho fondu je realizované v súlade s internou smernicou, ktorá upravuje tvorbu a použitie sociálneho fondu Agentúry.

f) Bankové úvery

Agentúra v roku 2021 neúčtovala o bankových úveroch.

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Prehľad tržieb uvádzame v nasledovnej tabuľke:

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za udržiavanie núdzových zásob ropy a ropných výrobkov	91 762 827	88 726 512
Obmena núdzových zásob	29 755 333	31 639 427
Zámena núdzových zásob	0	0
Poplatky za omeškanie platby (zmluvné pokuty)	34	117 132
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	18 103	0

Ide najmä o výnosy v súvislosti s fakturáciou služieb za zabezpečenie udržiavania núdzových zásob ropy a ropných výrobkov, ktoré Agentúra poskytuje v súlade so zákonom č. 218/2013 Z. z.

K 31.decembru 2020 a k 31.decembru 2021 účtovná jednotka nevykazuje výnosy zo zámeny núdzových zásob podľa Čl. II odsek 1).

2. Opis a suma významných položiek finančných výnosov

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	8 725	6 873
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Úroky	6 606	5 733
Osobitné výnosy	1 085	1 140
Iné ostatné výnosy	1 034	0

3. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	11 392	8 810
Úbytok núdzových zásob – obmena	29 755 333	31 639 427
Úbytok núdzových zásob - zámena	0	0
Odpisy núdzových zásob	69 651	115 750
Celkom úbytok zásob	29 824 984	31 755 177
Ostatné dane a poplatky	25 088	3 309
Opravy a udržiavanie	2 470	2 131
Cestovné	72	73
Reprezentačné	6 710	3 689
Služby		
Právne služby a poradenstvo	154 227	49 036
Skladovanie hmoty	39 668 392	40 937 569
Spracovanie rizík	0	0
Spracovanie účtovníctva	85 280	83 040
Vypracovanie a overenie účtovnej závierky	7 750	9 910
Nájomné + nájom autá	91 423	76 020
Telefón, web stránka, IT servis	8 980	10 841
Iné náklady	8 840	3 067
Celkom služby	40 024 892	41 169 483

4. Opis a vyčíslenie hodnoty významných ostatných nákladov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	336 693	318 042
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	112 539	103 146
Ostatné sociálne poistenie	5 480	5 725
Zákonné sociálne náklady	6 686	5 193
Celkom	461 398	432 106
Dary	0	0
Poistenie - environmentálne	294 311	294 850
Poistenie – ropy a ropných zásob	667 821	669 045
Poistenie – autá	1 514	2 315
Poistenie – zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti	42 934	45 976
Poistenie – ostatné	12	55
Bankové poplatky	62	140
Bankové poplatky pri úveroch	0	0
Náklady na exekučné trovy	0	0
Ostatné	544	0
Celkom	1 007 198	1 012 381
Opravná položka k pohľadávkam	226 075	152 781

5. Opis a suma významných položiek finančných nákladov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	3 319 444	3 690 417
Úroky	3 319 444	3 690 417
Kurzové straty, z toho:	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

6. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Overenie účtovnej závierky - review	9 400	9 400
Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	9 400	9 400

Čl. V

Údaje na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sa evidujú bankové záruky vystavené v prospech Agentúry jednotlivými vybranými podnikateľmi v súlade so zmluvnými obchodnými podmienkami. Celková výška bankových záruk k 31. decembru 2021 predstavuje 7 924 356 EUR. K 31. decembru 2020 boli bankové záruky vo výške 8 408 854 EUR.

Čl. VI

Ďalšie informácie

Agentúra neevviduje žiadne iné aktíva a iné pasíva, ani vznik možných nárokov a povinností vyplývajúcich z bežnej a finančnej oblasti, ktoré sa nesledujú v rámci bežného účtovníctva.

Daňové podmienené záväzky

Mnohé oblasti slovenského daňového práva (ako je napríklad transferové oceňovanie) neboli dostatočne vyskúšané v praxi a existujú určité neistoty, ako ich budú daňové úrady aplikovať. Vedenie Agentúry si nie je vedomé žiadnych špecifických okolností, ktoré by mohli viesť v tejto súvislosti k budúcim stratám.

Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

Zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv

Agentúra má nasledujúce zmluvné záväzky z obstarania skladovacích služieb núdzových zásob ropy a ropných výrobkov:

- voči dcérskej spoločnosti člena Agentúry s podstatným vplyvom na účtovnú jednotku. Agentúra uzatvorila s víťazným uchádzačom z verejného obstarávania zmluvu dňa 27. februára 2015 s platnosťou do februára 2020. Agentúra využila právo prolongácie tejto zmluvy o ďalších päť rokov do februára 2025. Celkový budúci zmluvný záväzok je vo výške 43 miliónov EUR, pri súčasných cenách (bez DPH), (v roku 2020: 57 miliónov EUR).

- voči spoločnosti pod kontrolou vlády Slovenskej republiky. Agentúra uzatvorila dňa 26. februára 2016 s danou spoločnosťou na základe výsledkov verejného obstarávania zmluvu s účinnosťou od januára 2019 platnou do februára 2025. Celkový budúci zmluvný záväzok do predstavuje 82 miliónov EUR, pri súčasných cenách (bez DPH), (v roku 2020: 108 miliónov EUR).

Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Po skončení roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Začiatkom marca 2022 IEA (Medzinárodná energetická agentúra) uskutočnila prvotný koordinovaný plán na uvoľnenie 60 miliónov barelov núdzových zásob ropy na trh. Slovenská republika mala v rámci tohto plánu dodať na trh požadovaný podiel dodávky ropy (127 000 barelov), t. j. podiel v objeme cca. 18 000 ton ropy počas počiatočného obdobia 30 dní. S prihliadnutím na všetky dostupné okolnosti sa Slovenská republika rozhodla nezúčastniť na tomto pláne núdzových zásob, nakoľko neevidovala a zatiaľ stále neevviduje žiadne výpadky dodávok ropy z Ruska, takže situácia v zásobovaní ropou v Slovenskej republike a širšom regióne bola v čase usporiadania kolektívnej akcie stabilizovaná a neboli dostupné žiadne informácie o veľkých prerušeníach dodávok ropy kdekkoľvek na svete.

Nakoľko Slovenská republika priamo susedí s Ukrajinou, je opodstatnené ponechať núdzové zásoby pre jej použitie v stave ropnej núdze aj z dôvodu existencie väčšieho bezpečnostného rizika plynúceho práve z tejto územnej polohy daných štátov.

Dodávky ropy na Slovensko boli a sú podľa dostupných aktuálnych informácií priebežne zabezpečené a trh s ropnými produktmi nie je ohrozený. V prípade, že dôjde k prerušeniu fyzických dodávok ropy, Slovenská republika primerane zareaguje/resp. prijme vhodné opatrenia a uvoľní núdzové zásoby. V zmysle § 10 ods. 1 možno núdzové zásoby uvoľniť len na základe rozhodnutia vlády na návrh Správy štátnych hmotných rezerv.

Po 31. decembri 2021 nenastali iné významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravu alebo zverejnenie v tejto účtovnej závierke.