

**1. POPIS SPOLOČNOSTI****a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

MOL GBS Slovakia, s. r. o.

Vlčie hrdlo 1

824 12 Bratislava

Slovenská republika

Identifikačné číslo: 31 39 9134

Daňové identifikačné číslo: 2020306508

MOL GBS Slovakia, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. júna 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 13. júla 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 9294/B) pod obchodným menom MOL-Slovensko spol. s r.o.

12. apríla 2019 bola vykonaná zmena v zápise do obchodného registra, a to zmena obchodného mena z MOL-Slovensko spol. s r.o. na MOL GBS Slovakia, s. r. o.

**b) Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:**

- vedenie účtovníctva,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- administratívne služby,
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov.

**c) Informácie o počte zamestnancov**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 124                   | 129                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 126                   | 127                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 10                    | 11                                           |

**d) Neobmedzené ručenie v účtovných jednotkách**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 13.mája 2022.

**g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie je uložená v sídle Spoločnosti, v Registri účtovných závierok a v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

**2. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY****a) Orgány Spoločnosti**

Podľa výpisu z Obchodného registra Okresného súdu v Bratislave I k 31. decembru 2022 mali orgány Spoločnosti nasledovné zloženie:

Konatelia: Mgr. Tímea Baráth  
Ing. Pavol Kostelný  
Prokúra: Ing. Katarína Danižová

**b) Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti bola k 31. decembru 2022 nasledovná:

| Aktionár       | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                | absolútne (EUR)                  | v %        |                                   |                                                    |
| SLOVNAFT, a.s. | 5 000                            | 100        | 100                               | -                                                  |
| <b>Spolu</b>   | <b>5 000</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>-</b>                                           |

**3. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť je súčasťou skupiny SLOVNAFT. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je SLOVNAFT, a.s. a materskou spoločnosťou celej skupiny je MOL Nyrt. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť MOL Nyrt, Dombóvári út 28., 1117 Budapešť, Maďarsko. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Materská spoločnosť SLOVNAFT, a.s. je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 a 9 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov, nakoľko materská spoločnosť celej skupiny MOL Nyrt. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná spoločnosť SLOVNAFT, a.s. a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

**4. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

V tejto účtovnej závierke Spoločnosť uplatnila účtovné princípy a všeobecné účtovné zásady v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov a Postupmi účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v zmysle Opatrenia č. 23 054/2002-92 Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 16. decembra 2002, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších zmien a doplnkov.

Použité účtovné zásady a účtovné metódy sú konzistentné s účtovnými zásadami a účtovnými metódami použitými v účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021.

**b) Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti urobilo úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**c) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženou o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný bezodplatne a dlhodobý nehmotný majetok novo zistený pri inventarizácii sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa v prospech účtu výnosov budúcich období.

Reálna hodnota je:

1. tržová cena,
2. hodnota zistená oceňovacím modelom, ktorý využíva prevažne informácie z operácií alebo z kotácií na aktívnom trhu, ak nie je známa tržová cena,
3. hodnota zistená oceňovacím modelom, ktorý využíva prevažne informácie z operácií alebo z kotácií na inom aktívnom trhu, ak nie sú na aktívnom trhu informácie, ktoré by bolo možné použiť v oceňovacom modeli podľa bodu 2, alebo
4. posudok znalca, ak pre oceňovanú položku majetku nie je možné zistiť jeho reálnu hodnotu podľa bodov 1. až 3., alebo pre oceňovanú položku majetku nie je dostupný oceňovací model odhadujúci s postačujúcou spoľahlivosťou cenu majetku, za ktorú by sa v danom čase predal, alebo jeho použitie by vyžadovalo od účtovnej jednotky vynaloženie neprimeraného úsilia alebo nákladov v pomere s prínosom jeho použitia pre kvalitu zobrazenia finančnej pozície účtovnej jednotky v účtovnej závierke.

**Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby používania príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania.

Metódy odpisovania a doby použiteľnosti sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v prípade, ak je to potrebné, sa vykonajú úpravy.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**d) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženou o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne a dlhodobý hmotný majetok novo zistený pri inventarizácii sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa v prospech účtu výnosov budúcich období.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

**Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby používania príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do používania.

Metódy odpisovania a doby použiteľnosti sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v prípade, ak je to potrebné, sa vykonajú úpravy.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**e) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

**f) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

**g) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

**h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**i) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

Účtovná hodnota majetku Spoločnosti (s výnimkou odloženej daňovej pohľadávky) je ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by mohli naznačovať, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, Spoločnosť odhadne predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

**Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sa berú do úvahy nasledovné faktory:

- technologický pokrok,
- významné zhoršenie hospodárskych výsledkov v porovnaní s historickými alebo plánovanými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe používania majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku v porovnaní s jeho ocenením v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku vrátane jeho prípadného predaja.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov z daného majetku, opravná položka sa zruší, ale iba v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

**Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z finančného majetku a pohľadávok predstavujú súčasnú hodnotu odhadovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty poskytnutých pôžičiek a pohľadávok sa berie do úvahy aj hodnota kolaterálov a prijatých záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

**j) Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé a krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**k) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Výška rezervy na odchodné a jubilejné odmeny sa stanovuje špeciálnym poisťno-matematickým modelom na základe finančných a poisťno-matematických premenných a predpokladov, ktoré zohľadňujú oficiálne štatistické údaje. Poisťno-matematické zisky alebo straty Spoločnosť vykazuje okamžite v zisku/strate za bežné účtovné obdobie.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

**l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**m) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond vo výške 20% základného imania v súlade so slovenskou legislatívou.

**n) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**o) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**p) Lízing**

Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

**r) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**s) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

## 5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Spoločnosť v roku 2022 a 2021 netvorila opravnú položku k zásobám.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

| Zásoby                                                                  | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo                              | -                                |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | -                                |

## 6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Opravné položky tvorí spoločnosť k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. K 31. decembru 2022 ani k 31. decembru 2021 nebola preukázaná opodstatnenosť tvorby opravnej položky.

Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným osobám k 31. decembru 2022 predstavovali 578 581 EUR (31. december 2021: 352 360 EUR). Ostatné pohľadávky voči spriazneným osobám k 31. decembru 2022 predstavovali 775 863 EUR (31. december 2021: 1 691 915 EUR).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Odložená daňová pohľadávka                       | 225 000             | 0                    | 225 000          |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>225 000</b>      | <b>0</b>             | <b>225 000</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 515 949             | 64 453               | 580 402          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 775 863             | 0                    | 775 863          |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 85 532              | 0                    | 85 532           |
| Iné pohľadávky                                   | 2 305               | 0                    | 2 305            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>1 379 649</b>    | <b>64 453</b>        | <b>1 444 102</b> |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 64 453                | 43 950                                       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 1 379 649             | 2 042 965                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>1 444 102</b>      | <b>2 086 915</b>                             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 225 000               | 305 304                                      |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>225 000</b>        | <b>305 304</b>                               |

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Pohľadávky neboli kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Spoločnosť k 31. decembru 2022 neevidovala pohľadávky s obmedzeným právom nakladania.

## 7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 0                     | 0                                            |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 397 192               | 267 443                                      |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>397 192</b>        | <b>267 443</b>                               |

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

| Názov položky                                                             | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo         | -                                |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať | -                                |

## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 0                     | 4 026                                        |
| poistenie                                   | -                     | 2 344                                        |
| ostatné                                     | -                     | 1 682                                        |

## 9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti predstavuje plne upísaný a splatený podiel v nominálnej hodnote 5 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Na základe Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 13. mája 2022 bol zisk za predchádzajúce účtovné obdobie vyplatený jedinému spoločníkovi.

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 252 182                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 252 182                                      |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>252 182</b>                               |

## 10. REZERVY

Informácie o rezervách

| Názov položky                                   | Bežné účtovné obdobie              |         |            |          |                                 |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|---------|------------|----------|---------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba  | Použitie   | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                | 575 262                            | 29 922  | -2 690     | -25 313  | 577 181                         |
| Rezerva na odchodné vrátane odvodov             | 472 259                            | 29 922  | 0          | -22 368  | 479 813                         |
| Rezerva na jubilejné vrátane odvodov            | 103 003                            | 0       | -2 690     | -2 945   | 97 368                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>              | 875 213                            | 692 491 | -1 244 738 | -1 412   | 321 554                         |
| Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane odvodov    | 66 599                             | 71 655  | -66 599    | 0        | 71 655                          |
| Rezerva na audit, zostavenie daňového priznania | 9 500                              | 0       | -9 500     | 0        | 0                               |
| Rezerva na odmeny vrátane odvodov               | 754 057                            | 603 035 | -1 136 990 | 0        | 220 102                         |
| Rezerva na odchodné vrátane odvodov             | 30 188                             | 0       | -16 780    | -1 412   | 11 996                          |
| Rezerva na jubilejné vrátane odvodov            | 14 869                             | 17 801  | -14 869    | 0        | 17 801                          |

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |          |          |                                 |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba    | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                | 757 850                                      | 62 984    | 0        | -245 572 | 575 262                         |
| Rezerva na odchodné vrátane odvodov             | 663 732                                      | 54 099    | 0        | -245 572 | 472 259                         |
| Rezerva na jubilejné vrátane odvodov            | 94 118                                       | 8 885     | 0        | 0        | 103 003                         |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>              | 625 246                                      | 1 075 746 | -719 456 | -106 323 | 875 213                         |
| Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane odvodov    | 105 578                                      | 66 599    | -105 578 | 0        | 66 599                          |
| Rezerva na audit, zostavenie daňového priznania | 3 500                                        | 9 500     | -3 500   | 0        | 9 500                           |
| Rezerva na odmeny vrátane odvodov               | 434 858                                      | 991 010   | -565 488 | -106 323 | 754 057                         |
| Rezerva na odchodné vrátane odvodov             | 63 872                                       | -1 475    | -32 209  | 0        | 30 188                          |
| Rezerva na jubilejné vrátane odvodov            | 17 093                                       | 10 112    | -12 336  | 0        | 14 869                          |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky              | 345                                          | 0         | -345     | 0        | 0                               |

### Rezerva na odchodné a jubilejné

K 31. decembru 2022 mala Spoločnosť zaúčtovanú rezervu na odchodné vo výške 491 809 EUR (31. december 2021: 502 447 EUR) na krytie odhadovaného záväzku, týkajúceho sa budúceho odchodného pre terajších zamestnancov v pred dôchodkovom veku.

Podľa ustanovení § 76a Zákonníka práce a Kolektívnej zmluvy na obdobie máj 2021 - apríl 2024 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri prvom skončení pracovného pomeru po vzniku nároku na starobný dôchodok (vrátane predčasného starobného dôchodku) alebo invalidný dôchodok (pokles schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť je viac ako 70%) na základe žiadosti zamestnanca podanej pred skončením pracovného pomeru alebo do 10 dní po jeho skončení jednorazové odchodné, ktoré predstavuje násobok ich priemerného mesačného zárobku až do výšky 7 priemerných mesačných zárobkov, a to v závislosti od počtu odpracovaných rokov. Minimálna požiadavka ustanovená v Zákonníku práce, požadujúca vyplatenie jedného priemerného mesačného zárobku pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku, je už v týchto čiastkach zahrnutá. Zamestnancom zároveň vzniká nárok na požitok zodpovedajúci osemnásobku priemernej dennej ceny jednej akcie spoločnosti MOL Nyrt. za posledných 24 mesiacov pred mesiacom skončenia pracovného pomeru zamestnanca z dôvodu odchodu do dôchodku za každý odpracovaný rok.



Výška rezervy sa stanovila použitím prírastkovej poistno-matickej metódy na základe finančných a matematicko-poistných veličín a predpokladov, ktoré sú odrazom oficiálnych štatistických údajov a sú v súlade s predpokladmi podnikateľského plánu Spoločnosti.

Okrem rezervy na odchodné Spoločnosť tvorí rezervu na výplatu odmien pri pracovných jubileách. Výška tejto rezervy k 31. decembru 2022 predstavovala 115 169 EUR (31. december 2021: 117 872 EUR).

#### Ostatné rezervy

Krátkodobé rezervy Spoločnosť tvorí na mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, na zostavenie a overenia účtovnej závierky, na odmeny a na nevyfakturované dodávky. Rezervy boli tvorené na základe zásady opatrnosti v očakávanej výške záväzku a ich použitie sa očakáva v roku 2023.

### 11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>23 072</b>         | <b>20 482</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 23 072                | 20 482                                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>847 038</b>        | <b>687 009</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 833 460               | 686 638                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 13 578                | 371                                          |

#### Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa

Spoločnosť neeviduje záväzky, ktoré sú zabezpečené záložným právom.

Záväzky z obchodného styku voči spriazneným osobám k 31. decembru 2022 predstavovali 260 191 EUR (31. december 2021: 144 392 EUR). Spoločnosť k 31. decembru 2022 neevidovala voči spriazneným osobám žiadne ostatné záväzky (31. december 2021: 0 EUR).

### 12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| odpočítateľné                                                                         | 0                     | 0                                            |
| zdaniteľné                                                                            | 0                     | 0                                            |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>1 032 527</b>      | <b>1 453 660</b>                             |
| odpočítateľné                                                                         | 1 032 527             | 1 453 660                                    |
| zdaniteľné                                                                            | 0                     | 0                                            |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>38 901</b>         | <b>171</b>                                   |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>21</b>             | <b>21</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>225 000</b>        | <b>305 304</b>                               |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>225 000</b>        | <b>305 304</b>                               |
| Zaučtovaná ako náklad                                                                 | 80 304                | -24 300                                      |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |

Spoločnosť zaučtovala k 31. decembru 2022 zníženie odloženej daňovej pohľadávky vo výške 80 304 EUR (31. december 2021: zvýšenie odloženej daňovej pohľadávky vo výške 24 300 EUR).

### 13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 20 482                | 17 977                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 52 856                | 45 365                                       |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 52 856                | 45 365                                       |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | -50 266               | -42 860                                      |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 23 072                | 20 482                                       |

### 14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť si neprenajíma majetok formou finančného lízingu.

Informácie o majetku prenájatom formou operatívneho prenájmu

Spoločnosť si prenajíma od materskej spoločnosti SLOVNAFT, a.s. formou operatívneho lízingu administratívne priestory a kopírovacie zariadenia. Suma nájmu za rok 2022 predstavovala 210 061 EUR (2021: 210 674 EUR).

Spoločnosť v roku 2021 uzatvorila so spoločnosťou BUSINESS LEASE SLOVAKIA, s.r.o. zmluvu na operatívny prenájom osobných vozidiel. Vozidlá sú prenajímané na základe individuálnych nájomných zmlúv, ktorých platnosť končí uplynutím 36 mesiacov od dodania vozidla alebo najazdením presne stanoveného počtu kilometrov. V prípade prekročenia dohodnutého maximálneho počtu km pred uplynutím doby nájmu, nájomná zmluva pokračuje do dňa plánovaného ukončenia nájomnej zmluvy. Celková suma nájomného za rok 2022 predstavovala 9 574 EUR (2021: 4 443 EUR).

V prípade prevádzkových potrieb Spoločnosť okrem zmluvy na operatívny prenájom osobných vozidiel uzatvárala so spoločnosťou BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o., resp. EUROCOVER Slovakia, s.r.o. zmluvy na krátkodobé prenájmy osobných automobilov. Suma nájmu predstavovala 1 908 EUR (2021: 13 538 EUR).

### 15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Poskytnuté záruky

Spoločnosť v roku 2022 neposkytla žiadne záruky.

Investičné a zmluvné záväzky

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2022 uzatvorené zmluvy na budúce obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

Ostatné podmienené záväzky

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je účastníkom žiadneho súdneho sporu a z tohto titulu neeviduje žiadne podmienené záväzky.

### 16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu       | Finančné a účtovné služby |                                              | Služby ľudských zdrojov |                                              |
|---------------------|---------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|
|                     | Bežné účtovné obdobie     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovenská republika | 4 594 829                 | 4 561 920                                    | 914 322                 | 834 544                                      |
| Česká republika     | 908 817                   | 651 716                                      | 0                       | 0                                            |
| Maďarsko            | 779 503                   | 724 104                                      | 648                     | 0                                            |
| Spolu               | 6 283 149                 | 5 937 740                                    | 914 970                 | 834 544                                      |

## Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:</b>                | <b>3</b>              | <b>0</b>                                     |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                | 3                     | 0                                            |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti, z toho:</b>                           | <b>5 425</b>          | <b>19</b>                                    |
| Výnosové úroky                                                        | 5 196                 | 0                                            |
| Kurzové zisky, z toho:                                                | 229                   | 11                                           |
| <i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | <i>11</i>             | <i>0</i>                                     |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti                                   | 0                     | 8                                            |

Informácie o čistom obrate

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja služieb   | 7 198 119             | 6 772 284                                    |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>7 198 119</b>      | <b>6 772 284</b>                             |

## Náklady

Informácie o nákladoch

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>1 090 383</b>      | <b>780 679</b>                               |
| Náklady na služby informačných technológií                                | 676 752               | 341 849                                      |
| Nájomné                                                                   | 221 543               | 227 342                                      |
| Náklady na služby IŽ                                                      | 62 866                | 63 454                                       |
| Náklady na vzdelávanie                                                    | 31 889                | 13 460                                       |
| Náklady na upratovanie                                                    | 25 043                | 23 982                                       |
| Náklady na reprezentáciu                                                  | 14 800                | 5 629                                        |
| Náklady na finančné a účtovné služby                                      | 11 695                | 13 519                                       |
| Náklady na poštové a telekomunikačné služby                               | 11 314                | 12 382                                       |
| Služby daňového, obchodného a manažérského poradenstva                    | 6 059                 | 5 940                                        |
| Náklady na služby nákupu                                                  | 5 358                 | 31 659                                       |
| Cestovné                                                                  | 4 148                 | 1 344                                        |
| Náklady na auditorské služby                                              | 0                     | 18 500                                       |
| Iné služby                                                                | 18 916                | 21 619                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>16 882</b>         | <b>4 035</b>                                 |
| Pokuty, penále, úroky z omeškania                                         | 13 147                | 0                                            |
| Náklady na poistenie                                                      | 2 344                 | 3 275                                        |
| Poplatky za použitie diaľnic                                              | 197                   | 165                                          |
| Náhrady škôd                                                              | 0                     | 0                                            |
| Iné náklady                                                               | 1 194                 | 595                                          |
| <b>Náklady na finančnú činnosť, z toho:</b>                               | <b>5 491</b>          | <b>5 289</b>                                 |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 0                     | 82                                           |
| <i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>    | <i>0</i>              | <i>0</i>                                     |
| Nákladové úroky                                                           | 4 374                 | 4 537                                        |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť                                       | 1 117                 | 670                                          |

| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>18 500</b>                                |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 0                     | 18 500                                       |
| iné uisťovacie auditorské služby                                 | 0                     | 0                                            |

## Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky                                                      | Bežné účtovné obdobie |        |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |         |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------|---------|----------------------------------------------|---------|---------|
|                                                                    | Základ dane           | Daň    | Daň v % | Základ dane                                  | Daň     | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:                       | 347 783               | x      | x       | 322 884                                      | x       | x       |
| teoretická daň                                                     | x                     | 73 034 | 21,00   | x                                            | 67 806  | 21,00   |
| Daňovo neuznané náklady                                            | 34 183                | 7 178  | 2,06    | 14 535                                       | 3 052   | 0,95    |
| Výnosy nepodliehajúce dani                                         | 0                     | 0      | 0       | 0                                            | 0       | 0       |
| Odúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky bez vplyvu na splatnú daň | 265                   | 56     | 0,02    | 0                                            | 0       | 0       |
| (Umorenie)/prepadnutie daňovej straty                              | 171                   | 36     | 0,01    | -743                                         | -156    | -0,05   |
| Spolu                                                              | 382 402               | 80 304 | 23,09   | 336 676                                      | 70 702  | 21,90   |
| Splatná daň z príjmov                                              | x                     | 0      | 0,00    | x                                            | 95 002  | 29,43   |
| Odložená daň z príjmov                                             | x                     | 80 304 | 23,09   | x                                            | -24 300 | -7,53   |
| Celková daň z príjmov                                              | x                     | 80 304 | 23,09   | x                                            | 70 702  | 21,90   |

## Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti neboli v sledovanom účtovnom období vyplatené žiadne odmeny (2021: 0 EUR).

Spoločnosť v roku 2022 a 2021 neposkytla členom štatutárnych orgánov žiadne pôžičky, záruky, preddavky, úvery a iné výhody.

## 17. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

### Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

| Druh obchodu        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Nákup materiálu     | 11 465                | 22 638                                       |
| Nákup služieb       | 984 349               | 675 485                                      |
| <b>Nákupy spolu</b> | <b>995 814</b>        | <b>698 123</b>                               |
| Predaj služieb      | 4 745 558             | 4 562 074                                    |
| <b>Výnosy spolu</b> | <b>4 745 558</b>      | <b>4 562 074</b>                             |

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 269 788               | 37 325                                       |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>269 788</b>        | <b>37 325</b>                                |
| Záväzky z obchodného styku    | 236 496               | 78 492                                       |
| <b>Záväzky spolu</b>          | <b>236 496</b>        | <b>78 492</b>                                |

### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

| Druh obchodu        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Nákup materiálu     | 0                     | 147                                          |
| Nákup služieb       | 13 969                | 13 917                                       |
| Úroky z úveru       | 4 374                 | 4 537                                        |
| <b>Nákupy spolu</b> | <b>18 343</b>         | <b>18 601</b>                                |
| Predaj služieb      | 2 554 642             | 2 210 210                                    |
| Výnosové úroky      | 5 196                 | 0                                            |
| <b>Výnosy spolu</b> | <b>2 559 838</b>      | <b>2 210 210</b>                             |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 308 793               | 315 035                                      |
| Poskytnutá pôžička            | 775 863               | 1 691 915                                    |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>1 084 656</b>      | <b>2 006 950</b>                             |
| Záväzky z obchodného styku    | 23 695                | 65 900                                       |
| <b>Záväzky spolu</b>          | <b>23 695</b>         | <b>65 900</b>                                |

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou ostatnými spriaznenými osobami boli uskutočnené za bežných obchodných podmienok.

Spoločnosťami vykázanými ako ostatné spriaznené osoby sú materská spoločnosť Skupiny MOL - MOL Nyrt., jej dcérske spoločnosti, pridružené spoločnosti a spoločné podniky, dcérske a pridružené spoločnosti materskej spoločnosti Skupiny SLOVNAFT - SLOVNAFT, a.s. a spoločnosti, ktoré sú pod kontrolným vplyvom niektorého z kľúčových členov manažmentu.

## 18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania                        | Bežné účtovné obdobie              |           |          |          |                                 |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                 | 5 000                              | 0         | 0        | 0        | 5 000                           |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 24 606                             | 0         | 0        | 0        | 24 606                          |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 500                                | 0         | 0        | 0        | 500                             |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 223 638                            | 0         | 0        | -223 638 | 0                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                | 0                                  | 0         | 0        | 0        | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 252 182                            | 267 479   | 0        | -252 182 | 267 479                         |
| Výplatené dividendy                             | 0                                  | 0         | -475 820 | 475 820  | 0                               |

| Položka vlastného imania                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |          |          |                                 |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                 | 5 000                                        | 0         | 0        | 0        | 5 000                           |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 24 606                                       | 0         | 0        | 0        | 24 606                          |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 500                                          | 0         | 0        | 0        | 500                             |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 223 638                                      | 0         | 0        | 0        | 223 638                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                | 0                                            | 0         | 0        | 0        | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 242 061                                      | 252 182   | 0        | -242 061 | 252 182                         |
| Výplatené dividendy                             | 0                                            | 0         | -242 061 | 242 061  | 0                               |

Na základe Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 13. mája 2022 vyplatila spoločnosť jedinému spoločníkovi podiel na zisku vo výške 252 182 EUR za rok 2021 a 223 638 EUR za rok 2019.

## 19. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

# Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2022

(v EUR)

| Ozna-<br>čenie                       | Názov položky                                                                                                                                                                                                                                      | Skutočnosť v EUR         |                           |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné<br>obdobie | Minulé účtovné<br>obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |                           |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                        | 347 783                  | 322 884                   |
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |                           |
| A.1.                                 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)                                                                                                               | 4 894                    | -181 020                  |
| A.1.1.                               | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                             |                          |                           |
| A.1.2.                               | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                       |                          |                           |
| A.1.3.                               | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                               |                          |                           |
| A.1.4.                               | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                | 1 919                    | -182 587                  |
| A.1.5.                               | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                               |                          |                           |
| A.1.6.                               | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                  | 4 026                    | -3 040                    |
| A.1.7.                               | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                           |                          |                           |
| A.1.8.                               | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                     | 4 374                    | 4 537                     |
| A.1.9.                               | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                      | -5 196                   |                           |
| A.1.10.                              | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                        |                          |                           |
| A.1.11.                              | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                      |                          |                           |
| A.1.12.                              | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                           |                          |                           |
| A.1.13.                              | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                       | -229                     | 70                        |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | -619 294                 | -30 294                   |
| A.2.1.                               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                               | -228 755                 | -337 284                  |
| A.2.2.                               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                 | -390 606                 | 307 049                   |
| A.2.3.                               | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                            | 67                       | -59                       |
| A.2.4.                               | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                           |                          |                           |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)                                                                              | -266 617                 | 111 570                   |
| A.3.                                 | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)                                                                                                                                                                      |                          |                           |
| A.4.                                 | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)                                                                                                                                                           |                          |                           |
| A.5.                                 | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                                    |                          |                           |
| A.6.                                 | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)                                                                                                                              |                          |                           |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)                                                                                                                                                                              | -266 617                 | 111 570                   |
| A.7.                                 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                            | -44 689                  | -16 777                   |
| A.8.                                 | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                            |                          |                           |
| A.9.                                 | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                           |                          |                           |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)                                                                                                                                                                        | -311 306                 | 94 793                    |
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |                           |
|                                      | Peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                                                                                |                          |                           |
| B.1.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                            |                          |                           |
| B.2.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                              |                          |                           |
| B.3.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)                   |                          |                           |
| B.4.                                 | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                 |                          |                           |
| B.5.                                 | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                   |                          |                           |
| B.6.                                 | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)                        |                          |                           |
| B.7.                                 | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                                      |                          |                           |
| B.8.                                 | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                                        |                          |                           |
| B.9.                                 | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                 |                          |                           |
| B.10.                                | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                        |                          |                           |
| B.11.                                | Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                                                                                                  |                          |                           |
| B.12.                                | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                                    | 5 196                    |                           |
| B.13.                                | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                      |                          |                           |
| B.14.                                | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                                                 |                          |                           |
| B.15.                                | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                                                  |                          |                           |
| B.16.                                | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                                   |                          |                           |
| B.17.                                | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                             |                          |                           |
| B.18.                                | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                            |                          |                           |
| B.19.                                | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                                             | 916 053                  | 308 194                   |
| B.20.                                | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                                            |                          |                           |
| B.                                   | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)                                                                                                                                                                                    | 921 249                  | 308 194                   |

| Označenie | Názov položky                                                                                                                                                                                                         | Skutočnosť v EUR      |                        |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|           |                                                                                                                                                                                                                       | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
|           |                                                                                                                                                                                                                       |                       |                        |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                              |                       |                        |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)                                                                                                                                                               |                       |                        |
| C.1.1.    | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| C.1.2.    | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                       |                       |                        |
| C.1.3.    | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                              |                       |                        |
| C.1.4.    | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                |                       |                        |
| C.1.5.    | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                      |                       |                        |
| C.1.6.    | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                 |                       |                        |
| C.1.7.    | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                      |                       |                        |
| C.1.8.    | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                               |                       |                        |
| C.2.      | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                                                            |                       |                        |
| C.2.1.    | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                         |                       |                        |
| C.2.2.    | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                            |                       |                        |
| C.2.3.    | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       |                       |                        |
| C.2.4.    | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           |                       |                        |
| C.2.5.    | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                       |                       |                        |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                     |                       |                        |
| C.2.7.    | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                 |                       |                        |
| C.2.8.    | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hmotného majetku a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                                           |                       |                        |
| C.2.9.    | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                       |                        |
| C.2.10.   | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                       |                        |
| C.3.      | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          | -4 374                | -4 537                 |
| C.4.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               | -475 820              | -242 061               |
| C.5.      | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                       |                        |
| C.6.      | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                          |                       |                        |
| C.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                          |                       |                        |
| C.8.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                  |                       |                        |
| C.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                 |                       |                        |
| C.        | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                        | <b>-480 194</b>       | <b>-246 598</b>        |
|           |                                                                                                                                                                                                                       |                       |                        |
| D.        | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>                                                                                                        | <b>129 749</b>        | <b>156 389</b>         |
| E.        | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                                                                                                                             | <b>267 443</b>        | <b>111 054</b>         |
| F.        | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>                              | <b>397 192</b>        | <b>267 443</b>         |
| G.        | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                              |                       |                        |
| H.        | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                               | <b>397 192</b>        | <b>267 443</b>         |