

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

NORMBENZ SLOVAKIA s. r. o.
Einsteinova 24
851 01 Bratislava

Spoločnosť NORMBENZ SLOVAKIA s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. novembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 19. decembra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 10146/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup a predaj výrobkov, strojného zariadenia týkajúceho sa ropného priemyslu v rozsahu voľnej zivnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj najmä výrobkov chemického priemyslu, agrochemikálií a strojných zariadení týkajúcich sa chemického priemyslu /okrem jedov, žieravín a zvlášť nebezpečných jedov,
- kopírovacie služby
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- predaj na priamu konzumáciu: nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína a destilátov, zmrzliny, ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy, tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál, ak na ich priamu konzumáciu nie je k dispozícii viac ako 8 miest
- prevádzkovanie čerpacej stanice pohonných hmôt
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľnosti
- prenájom nehnuteľností - nebytových priestorov a garáží s poskytovaním doplnkových služieb
- prevádzkovanie parkovísk
- poskytovanie služieb autoumyvárky
- plnenie nádrží motorových vozidiel plynom

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. júna 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Norm Benzikút Kft., so sídlom Benczúr utca 13 Building B. Budapešť, 1068 Maďarsko, ktorá ma 100%-ný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť Norm Benzikút Kft., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Spoločnosť Norm Benzikút Kft. je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 10 (v účtovnom období 2018 bol 10).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 6 8 1 0 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 2 3 2 6 1

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 10, z toho 4 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2018 to bolo 10 zamestnancov, z toho 4 vedúci zamestnanci).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Ján Murányi
 Jenő Horváth-Dori

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Norm Benzinkút K.ft.	4 757 156	100	100
Spolu	4 757 156	100	100

Spoločnosť v minulom roku na základe rozhodnutia jediného spoločníka Norm Benzinkút K.ft. zo dňa 2.10.2018 rozhodla o znížení základného imania o sumu 2 440 017 EUR (pôvodná výška základného imania 7 197 173 EUR). Zníženie základného imania bolo zapísané do obchodného registra dňa 3.4.2019. V roku 2019 neboli uskutočnené žiadne zmeny, ktoré by pozmenili štruktúru a výšku základného imania.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil 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.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 6 8 1 0 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 2 3 2 6 1

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spôľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Goodwill	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a cesty	15	lineárna	6,7
Potrubia a nádrže	22	lineárna	4,5
Trezory, bezpečnostné systémy, elektrické zariadenia	10	lineárna	10
Pumpy (stanice)	6	lineárna	16,67
Inventár predajne, automobily, chladničky	5	lineárna	20
Osobné počítače	3	lineárna	33,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa menia podmienky v budúcnosti.

4. Zásoby

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

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

Úbytok PHM sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda) a ostatný tovar na čerpacích staniaciach sa preceňuje priemernou cenou.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

6. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohli dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

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. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a 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.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

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

12. Odložené dane

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

15. Výnosy

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

Tržby z predaja tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

17. Oprava chýb minulých období

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Normbenz Slovakia s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2019	31.12.2019	1.1.2019	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	95 965	0	33 461	0	62 504	51 313
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	6 161 497	0	6 161 497	0	6 161 497	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	6 257 462	0	6 194 958	13 379	62 504	51 313
Pozemky	3 891 614	0	0	0	3 891 614	3 755 602
Stavby	14 456 506	101 077	13 592 242	235 955	864 263	859 489
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	6 984 568	111 562	6 361 447	210 730	623 122	636 468
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	256 292	-242 760	0	0	256 292	13 532
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	25 588 979	212 639	19 953 689	446 685	5 635 291	5 265 091
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou vyzaranosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	31 846 441	214 827	26 148 647	460 064	5 697 795	5 316 404

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Normbenz Slovakia s. r. o.
Prehľad o pohybe neobezného majetku
31.12.2018

Název	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávk/Opravné položky				Zostatková cena			
	I. I. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1. I. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj												
Softvér	91 365	1 940	0	2 660	95 965	16 029	17 432	0	0	0	0	0
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75 336	62 504
Goodwill	6 161 497	0	0	0	6 161 497	6 161 497	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	2 660	0	0	-2 660	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 660	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	6 255 522	1 940	0	0	6 257 462	6 177 526	17 432	0	0	6 194 958	77 996	62 504
Pozemky												
Stavby	3 900 918	0	9 304	0	3 891 614	0	0	0	0	0	3 900 918	3 891 614
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	14 427 940	0	0	28 566	14 456 506	13 244 367	347 876	0	0	13 592 242	1 183 573	864 263
Pestovateľské celky trvalých porastov	6 892 131	0	0	92 437	6 984 568	6 049 610	311 837	0	0	6 361 447	842 521	623 122
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	144 030	233 264	0	-121 003	256 292	0	0	0	0	0	144 030	256 292
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	25 365 019	233 264	9 304	0	25 588 979	19 293 977	659 712	0	0	19 953 689	6 071 042	5 635 291
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách												
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zosťatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobezný majetok spolu	31 620 541	235 204	9 304	0	31 846 441	25 471 503	677 144	0	0	26 148 647	6 149 038	5 697 795

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 6 8 1 0 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 2 3 2 6 1

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	25 593	0	0	0	25 593
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	25 593	0	0	0	25 593

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 524	0	0	3 456	68
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	3 524	0	0	3 456	68

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 6 8 1 0 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 2 3 2 6 1

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	969 986	1 011 256
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 926	25 767
Spolu	971 912	1 037 023

Na pohľadávky nie je zriadené zriadené záložné právo.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	2 791 757	3 095 667
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	586 269	650 090
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	586 269	650 090

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	586 269
Stav k 31. decembru 2018	650 090
Zmena	-63 821
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-63 821
– zaúčtované do vlastného imania	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 6 8 1 0 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 2 3 2 6 1

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	3 571	1 904
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	693 344	1 354 989
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	192 359	378 426
Spolu	889 275	1 735 319

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	16 022	13 474
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	16 022	13 474
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	16 022	13 474

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 4 757 156 (k 31. decembru 2018: 7 197 173 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 1 070 931,68 EUR bol rozdelený takto:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 6 8 1 0 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 2 3 2 6 1

	EUR
Výplata dividend	
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	53 547
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	1 017 385
Spolu	1 070 932

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 126 974,40 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 120 625,68 EUR.
- Prídel do zákonného rezervného fondu 6 348,72 EUR

V roku 2019 jediný spoločník rozhodol o vyplatení podielu na zisku minulých rokov vo výške 1 400 000 EUR. Podiel bol vyplatený v roku 2019.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	228 188	20 381	0	0	248 569
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na rekultiváciu	228 188	20 381	0	0	248 569
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	228 188	20 381	0	0	248 569
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 986	92 907	67 986	0	92 907
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	12 466	12 777	12 466	0	12 777
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	12 466	12 777	12 466	0	12 777
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na bonusy	24 261	49 000	24 261	0	49 000
Rezerva na audit a ostatné nevyfakturované dodávky	31 259	31 130	31 259	0	31 130
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	55 520	80 130	55 520	0	80 130

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	135 844	165 916
Závazky v lehote splatnosti	<u>3 316 680</u>	<u>3 231 498</u>
	<u>3 452 524</u>	<u>3 397 414</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	440 096	440 096	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 986 034	2 986 034	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	13 304	13 304	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	9 368	9 368	0	0
Daňové záväzky a dotácie	3 722	3 722	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<u>3 452 524</u>	<u>3 452 524</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 6 8 1 0 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 2 3 2 6 1

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	383 746	383 746	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 926 251	2 926 251	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	6 451	6 451	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	16 979	16 979	0	0
Daňové záväzky a dotácie	63 986	63 986	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	3 397 413	3 397 413	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 6 8 1 0 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 2 3 2 6 1

11. Sociálny fond

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

	2019 EUR	2018 EUR
Stav k 1. januáru	11 592	14 568
Tvorba na ťarchu nákladov	1 352	0
Tvorba zo zisku	0	1 487
Čerpanie	-4 251	-4 463
Stav k 31. decembru	8 692	11 592

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Iné	5 759	4 995
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	5 759	4 995
Spolu	5 759	4 995

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	190 795			1 373 917		
z toho teoretická daň 21 %		40 067	21,00 %		288 522	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	281 846	59 188	31,02 %	68 870	14 463	1,05 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-613 012	-128 733	-67,47 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	12 000	2 520	1,32 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-128 371	-26 958	-14,13 %	1 442 787	302 985	22,05 %
Splatná daň		0	0,00 %		252 498	22,05 %
Odložená daň		63 821	33,45 %		50 487	3,67 %
Celková vykázaná daň		63 821	33,45 %		302 985	25,73 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 6 8 1 0 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 2 3 2 6 1

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 6 8 1 0 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 2 3 2 6 1

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Výrobky		
Pohonné hmoty	51 189 802	58 649 263
	51 189 802	58 649 263
Tovar		
Tovar na čerpacích staniách	12 209 013	11 723 459
	12 209 013	11 723 459
Služby		
Služby	299 170	317 188
	299 170	317 188
Spolu	63 697 985	70 689 910

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
Iné	188 896	236 267
Spolu	188 896	236 267

3. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	270 301	297 467
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	73 408	68 157
Zdravotné poistenie	26 124	30 094
Sociálne zabezpečenie	6 161	5 607
Spolu	375 994	401 325

4. Kurzové zisky

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové zisky	743	221
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	743	221

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 6 8 1 0 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 2 3 2 6 1

5. Náklady na poskytnuté služby

	2019	2018
	EUR	EUR
Provízie	2 826 765	2 423 664
Nájomné	925 745	863 788
Poradenské služby v rámci skupiny	558 621	480 032
Poplatky za používanie kreditných kariet	226 710	280 758
Opravy a údržba	268 332	260 280
Poradenstvo	190 448	181 166
Poplatky za bankové služby	83 138	86 988
Telekomunikačné a poštové služby	57 361	61 852
Daňové poradenstvo	12 341	14 820
Audit	57 546	19 982
Cestovné	6 601	6 346
Právne poradenstvo	18 374	5 802
Náklady na reklamu	597	597
Iné	94 686	108 468
Spolu	5 327 265	4 794 543

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018
	EUR	EUR
Pokuty	1 569	984
Manká a škody	95 526	60 928
Iné	115 018	97 680
Spolu	212 113	159 592

7. Kurzové straty

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové straty	2 148	1 829
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	2 148	1 829

8. Finančné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Nákladové úroky	0	0
Náklady na poistenie	32 792	32 158
Iné	0	0
Spolu	32 792	32 158

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	11 800	11 800
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	11 800	11 800

10. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2019 EUR	2018 EUR
Slovenská republika	Pohonné hmoty	51 189 802	58 649 263
	Tovar na čerpacích staniciach	12 209 013	11 723 459
	Služby	299 170	317 188
	Spolu	63 697 985	70 689 910
Spolu	Pohonné hmoty	51 189 802	58 649 263
	Tovar na čerpacích staniciach	12 209 013	11 723 459
	Služby	299 170	317 188
	Spolu	63 697 985	70 689 910

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 6 8 1 0 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 2 3 2 6 1

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po dátume zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by ovplyvnili zostavenú účtovnú závierku za rok 2019.

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením koronavírusu globálnu pandémiu a Slovenská vláda vyhlásila dňa 16. marca 2020 núdzový stav.

Normbenz Slovakia s.r.o. nepretržite skúma sociálne a ekonomické účinky COVID-19 a jeho dopad na prevádzku a činnosti Spoločnosti. V súvislosti s pandémiou boli vyhodnotené riziká a prijali sa finančné a prevádzkové opatrenia na ochranu zdravia a bezpečnosti našich zamestnancov a partnerov. Podmienky pre našu nepretržitú prevádzku sú stanovené a nenarušené:

- úzko spolupracujeme s našimi dodávateľmi, aby sme zabezpečili hladký priebeh dodávok,
- okrem úradných predpisov a požiadaviek sme prijali ďalšie opatrenia na obmedzenie šírenia koronavírusu s cieľom zachovať zdravie našich zamestnancov a zákazníkov na našich čerpacích staniciach,
- neznížili sme počet zamestnancov a nezmenili sme otváracie hodiny žiadnej čerpacej stanice.

Spoločnosť zhodnotila možný vplyv očakávaného výpadku výnosov a ich vplyvu na plánované hospodárenie a likviditu, je však presvedčené, že po zohľadnení týchto výpadkov disponuje dostatočnou likviditou na to aby vedela pokryť aj tento možný výpadok ako aj zabezpečila nepretržité pokračovanie spoločnosti.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	EUR	EUR
Prijaté služby	150 500	160 500
	150 500	160 500

Transakcie s prepojenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s prepojenými účtovnými jednotkami:

	2019 EUR	2018 EUR
Prijaté služby	408 121	319 532
Refakturácia	27 122	24 291
Nákupy spolu	435 243	343 823
	2019 EUR	2018 EUR
Poskytnuté úvery a úverové výnosy	7 690	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 6 8 1 0 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 2 3 2 6 1

Majetok a záväzky z transakcií s prepojenými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	440 096	383 746
Záväzky spolu	440 096	383 746

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohl'adávky z obchodného styku	500	29 669
Pohl'adávky spolu	500	29 669

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2019 bol 1 a v roku 2018 bol 1.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	0	0
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	0	0

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne významné platby alebo výhody.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 6 8 1 0 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 2 3 2 6 1

M. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	4 757 156	0	0	0	4 757 156
Základné imanie	7 197 173	0	0	-2 440 017	4 757 156
Zmena základného imania	-2 440 017	0	0	2 440 017	0
imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	53 547	53 547
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	53 547	53 547
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 000 000	0	1 400 000	1 017 385	617 385
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 000 000	0	1 400 000	1 017 385	617 385
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 070 931	126 974	0	-1 070 931	126 974
Spolu	6 828 088	126 974	1 400 000	0	5 555 062

Spoločnosť na základe rozhodnutia jediného spoločníka Norm Benzikút Kft. započítala Nerozdelený zisk minulých rokov v sume 1 017 385 EUR s vytvoreným zákonným rezervným fondom 53 646 EUR. Z nerozdeleného zisku minulých rokov bola na základe rozhodnutia zo dňa 14.10.2019 vyplatená dividenda vo výške 1 400 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	6	8	1	0	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	3	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	7 197 173	0	0	-2 440 017	4 757 156
Základné imanie	7 197 173	0	0	0	7 197 173
Zmena základného imania	0	0	0	-2 440 017	-2 440 017
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 570 243	0	0	-12 570 243	0
Zákonné rezervné fondy	301 557	0	0	-301 557	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	301 557	0	0	-301 557	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-14 900 526	0	700 000	16 600 526	1 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 052 919	0	700 000	-3 352 919	1 000 000
Neuhradená strata minulých rokov	-19 953 445	0	0	19 953 445	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 288 708	1 070 932	0	-1 288 708	1 070 932
Spolu	6 457 155	1 070 932	700 000	0	6 828 088

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 6 8 1 0 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 2 3 2 6 1

N. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	773 773	1 555 349
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	7 690	0
Zaplatená daň z príjmov	-184 170	75 742
Vyplatené dividendy	-1 400 000	-700 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-802 707	931 091
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-802 707	931 091
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-214 827	-235 205
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	171 490	9 304
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-43 337	-225 901
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Prijmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-846 044	705 190
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 735 319	1 030 131
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	889 275	1 735 321

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 6 8 1 0 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 2 3 2 6 1

Peňažné toky z prevádzky

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	183 105	1 373 917
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	460 206	677 144
Opravná položka k pohľadávkam	-3 456	3 124
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Zmena stavu opravných položiek	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Zmena stavu rezerv	45 302	45 875
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov	0	0
Úroky účtované do nákladov	0	0
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-35 478	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>649 679</u>	<u>2 100 060</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	246 733	-49 750
Úbytok (prírastok) zásob	-175 614	-62 369
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	52 975	-432 592
Peňažné toky z prevádzky	<u>773 773</u>	<u>1 555 349</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

