

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

MOL GBS Slovakia, s. r. o.
Identifikačné číslo: 31 399 134
Daňové identifikačné číslo: 2020306508
Vlčie hrdlo 1
824 12 Bratislava
Slovenská republika

Spoločnosť 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 v Bratislave, 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.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra sú:

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

3. Počet zamestnancov

Fyzický počet zamestnancov Spoločnosti k 31. decembru 2020 bol 124 zamestnancov (31. december 2019: 128 zamestnancov), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 9 (31. december 2019: 8 vedúcich zamestnancov). Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti k 31. decembru 2020 bol 125 zamestnancov (31. december 2019: 73 zamestnancov).

4. Neobmedzené ručenie v účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade s § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 29. mája 2020.

7. 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.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Orgány spoločnosti

Podľa výpisu z Obchodného registra Okresného súdu v Bratislave I k 31. decembru 2020 mali orgány Spoločnosti nasledovné zloženie:

Konatelia:	Ing. Martin Bresler Ing. Pavol Kostelný
Prokúra:	Ing. Tímea Baráth Ing. Katarína Danižová

2. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti bola nasledovná:

	2020 €	2020 %	2019 €	2019 %
SLOVNAFT, a.s.	5 000	100,0	5 000	100,0
Spolu	5 000	100,0	5 000	100,0

C. 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, Október huszonharmadika u. 18, 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 zákona ods. 9 zákona, nakoľko materská spoločnosť celej skupiny MOL Nyrt. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EU, do ktorej je zahrňovaná spoločnosť SLOVNAFT, a.s. a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

V tejto účtovnej závierke Spoločnosť uplatnila účtovné princípy a všeobecné účtovné zásady v súlade so zákonom NR SR 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 účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších zmien a doplnkov.

(b) Dlhodobý nehmotný 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.). Súčasťou obstarávacej ceny sú aj úroky z cudzích zdrojov do dátumu zaradenia majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú kurzové rozdiely.

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.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne a dlhodobý majetok novo zistený pri inventarizácii sa oceňuje reálnou hodnotou. Reálnou hodnotou je:

- trhová cena,
- hodnota zistená oceňovacím modelom, ktorý využíva prevažne informácie z operácií alebo z kotácií na aktívnom trhu, ak nie je známa trhová cena,
- 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 písmena b), alebo
- posudok znalca, ak pre oceňovanú položku majetku nie je možné zistiť jeho reálnu hodnotu podľa písmen a) až c), 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.

(c) Dlhodobý finančný majetok

V roku 2020 a 2019 Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku alebo pri bezodplatnom nadobudnutí oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam a pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní.

(f) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú finančné prostriedky na bankovom účte, ktoré sú ocenené menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

(j) 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, 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.

Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Lízing

Spoločnosť neúčtuje o finančnom lízingu.

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

(m) Deriváty

Spoločnosť v roku 2020 a 2019 neúčtovala o derivátoch.

(n) Cudzía mena

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) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2020 a 2019 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

v €	Softvér	Spolu
Obstarávacia cena		
1. január 2019	129 606	129 606
Úbytky	- 129 606	- 129 606
31. december 2019	-	-
31. december 2020	-	-
Oprávky a zníženie hodnoty		
1. január 2019	129 606	129 606
Úbytky	- 129 606	- 129 606
31. december 2019	-	-
31. december 2020	-	-
Účtovná hodnota		
31. december 2020	-	-
31. december 2019	-	-
1. január 2019	-	-

2. Dlhodobý hmotný majetok

v €	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Spolu
Obstarávacia cena		
1. január 2019	9 586	9 586
Úbytky	- 9 586	- 9 586
31. december 2019	-	-
31. december 2020	-	-
Oprávky a zníženie hodnoty		
1. január 2019	9 586	9 586
Úbytky	- 9 586	- 9 586
31. december 2019	-	-
31. december 2020	-	-
Účtovná hodnota		
31. december 2020	-	-
31. december 2019	-	-
1. január 2019	-	-

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

2020 v €	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
<u>Dlhodobé pohľadávky</u>			
Odložená daňová pohľadávka	281 004	-	281 004
Dlhodobé pohľadávky spolu	281 004	-	281 004
<u>Krátkodobé pohľadávky</u>			
Pohľadávky z obchodného styku	634 983	871	635 854
Pohľadávky z obchodného styku voči materskej účtovnej jednotke	874 488	-	874 488
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 000 110	-	2 000 110
Daňové pohľadávky a dotácie	119 068	-	119 068
Iné pohľadávky	639	-	639
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 629 288	871	3 630 159

2019 v €	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
<u>Dlhodobé pohľadávky</u>			
Odložená daňová pohľadávka	287 070	-	287 070
Dlhodobé pohľadávky spolu	287 070	-	287 070
<u>Krátkodobé pohľadávky</u>			
Pohľadávky z obchodného styku	49 575	-	49 575
Pohľadávky z obchodného styku voči materskej účtovnej jednotke	502 730	-	502 730
Iné pohľadávky	2 682	-	2 682
Krátkodobé pohľadávky spolu	554 987	-	554 987

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

v €	2020	2019
Pohľadávky po lehote splatnosti	871	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 629 288	554 987
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 630 159	554 987
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	281 004	287 070
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	281 004	287 070

Spoločnosť neevidovala pohľadávky, ktoré by boli kryté záložným právom.

Spoločnosť neevidovala pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo v prospech banky.

Spoločnosť neevidovala pohľadávky, s ktorými by mala obmedzené právo nakladať.

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na odberateľa.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v €	2020	2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou,		
z toho:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou,		
z toho:		
odpočítateľné	1 338 116	1 367 000
zdaniteľné	1 338 116	1 367 000
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovosť	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	281 004	287 070
Uplatnená daňová pohľadávka	281 004	287 070
Zaučtovaná ako náklad	6 066	- 287 070
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť k 31. decembru 2020 zaučtovala zníženie odloženej daňovej pohľadávky vo výške 6 066 EUR (31. december 2019: zvýšenie 287 070 EUR).

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť má krátkodobý finančný majetok v nasledujúcej štruktúre:

v €	2020	2019
Pokladnica	-	-
Bežné bankové účty	111 054	1 937 094
Krátkodobý finančný majetok spolu	111 054	1 937 094

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Jediným spoločníkom Spoločnosti je materská spoločnosť SLOVNAFT, a.s. Základné imanie predstavuje plne upísaný a splatený podiel v nominálnej hodnote 5 000 €.

Hospodársky výsledok za rok 2019 - zisk vo výške 243 739 € bol zaúčtovaný na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania:

v €	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Ostatné kapitálové fondy	24 606	-	-	-	24 606
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Nerozdelený zisk/(strata) minulých rokov	- 20 101	-	-	243 739	223 638
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	243 739	242 061	-	- 243 739	242 061
Spolu	253 744	242 061	-	-	495 805

v €	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Ostatné kapitálové fondy	24 792	-	- 186	-	24 606
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Nerozdelený zisk/(strata) minulých rokov	- 17 868	-	-	- 2 233	- 20 101
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	- 2 233	243 739	-	2 233	243 739
Spolu	10 191	243 739	- 186	-	253 744

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2020 nebol ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, známy.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v tis. €	Odchodné	Jubilejné	Nevyčerpané dovolenky	Odmeny	Iné rezervy	Spolu
1. január 2019	-	-	-	-	-	-
Rezerva vytvorená počas obdobia	48 543	7 552	110 610	355 798	3 500	526 003
Revízia predchádzajúcich odhadov	- 107 587	- 33 226	-	-	-	- 140 813
Prevod zo SLOVNAFT, a.s.	843 121	137 765	61 061	358 373	-	1 400 320
Rezerva použitá počas obdobia	- 50 933	- 7 355	- 25 086	- 209 492	-	- 292 866
31. december 2019	733 144	104 736	146 585	504 679	3 500	1 492 644
Rezerva vytvorená počas obdobia	51 007	7 632	105 578	577 557	3 845	745 619
Revízia predchádzajúcich odhadov	7 811	15 448	-	-	-	23 259
Rezerva použitá počas obdobia	- 64 358	- 16 605	- 146 585	- 647 378	- 3 500	- 878 426
31. december 2020	727 604	111 211	105 578	434 858	3 845	1 383 096
Krátkodobé rezervy k 31. decembru 2019	28 914	10 920	146 585	504 679	3 500	694 598
Dlhodobé rezervy k 31. decembru 2019	704 230	93 816	-	-	-	798 046
Krátkodobé rezervy k 31. decembru 2020	63 872	17 093	105 578	434 858	3 845	625 246
Dlhodobé rezervy k 31. decembru 2020	663 732	94 118	-	-	-	757 850

Rezerva na odchodné a jubilejné

K 31. decembru 2020 mala Spoločnosť zaúčtovanú rezervu na odchodné vo výške 727 604 € (31. december 2019: 733 144 €) na krytie odhadovaného záväzku týkajúceho sa budúceho odchodného pre terajších zamestnancov v pred dôchodkovom veku. Spoločnosť má programy so stanovenými požiadavkami, na základe ktorých všetkým zamestnancom pri odchode do dôchodku vypláca jednorazové odchodné, ktoré

predstavuje v závislosti od počtu odpracovaných rokov maximálne 5 mesačných platov v prípade odchodu do starobného dôchodku, resp. 8 mesačných platov v prípade odchodu do invalidného dôchodku.

Spoločnosť nevykazuje žiadne aktíva z programov, pretože žiaden z programov nemá samostatne spravované fondy. Výška rezervy sa stanovila použitím prírastkovej poistno-matematickej 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 2020 predstavovala 111 211 € (31. december 2019: 104 736 €).

Iné rezervy

Iné rezervy predstavujú záväzky vyplývajúce z dodaných, ale do dátumu, ku ktorému sa zostavuje táto účtovná závierka, nevyfakturovaných prác, výkon a služieb.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v €	2020	2019
<u>Dlhodobé záväzky</u>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 977	31 842
Dlhodobé záväzky spolu	17 977	31 842
<u>Krátkodobé záväzky</u>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 124 504	1 000 361
Záväzky po lehote splatnosti	1 966	732
Krátkodobé záväzky spolu	2 126 470	1 001 093

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v €	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	31 842	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	43 236	23 634
Prevod zo SLOVNAFT, a.s.	-	18 825
Tvorba sociálneho fondu spolu	43 236	42 459
Čerpanie sociálneho fondu	- 57 101	- 10 617
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 977	31 842

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a obdobné potreby zamestnancov.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby z predaja služieb

Tržby z predaja služieb podľa typov služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v €	2020	2019
Finančné a účtovné služby	5 733 885	3 533 229
Služby ľudských zdrojov	760 449	425 108
Tržby z predaja služieb spolu	6 494 334	3 958 337

Tržby z predaja služieb podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v €	2020	2019
Slovenská republika	6 103 587	3 958 337
Maďarsko	390 747	-
Tržby z predaja služieb spolu	6 494 334	3 958 337

2. Finančné výnosy

Prehľad o finančných výnosoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v €	2020	2019
Výnosové úroky	139	99
Ostatné	30	22
Finančné výnosy spolu	169	121

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v €	2020	2019
Náklady na služby informačných technológií	343 611	227 570
Náklady na prenájom	221 250	132 868
Náklady na služby ľudských zdrojov	138 934	53 278
Náklady na služby nákupu	29 440	12 064
Náklady na upratovanie	20 088	6 709
Náklady na poštové a telekomunikačné služby	11 969	6 314
Náklady na školenia	8 008	20 946
Služby daňového, obchodného a manažérskeho poradenstva	6 585	200
Cestovné	3 953	4 624
Audítorské služby	3 500	3 500
Ostatné	39 816	15 326
Náklady na poskytnuté služby spolu	827 154	483 399

Náklady na poskytnuté audítorské služby

v €	2020	2019
Iné uisťovacie služby	3 500	3 500
Spolu	3 500	3 500

2. Osobné náklady

Prehľad o osobných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v €	2020	2019
Mzdové náklady	3 472 560	2 145 040
Sociálne zabezpečenie a zdravotné poistenie	1 300 694	788 243
Sociálne náklady	573 586	220 991
Osobné náklady spolu	5 346 840	3 154 274

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2020			2019		
	Základ dane €	Daň €	Daň %	Základ dane €	Daň €	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	308 546	x	x	313 688	x	x
Teoretická daň	x	64 795	21,00	x	65 874	21,00
Daňovo neuznané náklady	6 140	1 287	0,42	23 094	4 848	1,55
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	- 914	- 192	- 0,06	-	-	-
Umorenie daňovej straty	- 1 738	- 365	- 0,12	- 3 683	- 773	- 0,25
Spolu	312 034	65 525	21,24	333 099	69 949	22,30
Prepadnutie daňovej licencie	-	960	0,31	-	-	-
Celkom	x	66 485	21,55	x	69 949	22,30
Splatná daň z príjmov	x	60 419	19,58	x	357 019	113,81
Odložená daň z príjmov	x	6 066	1,97	x	- 287 070	- 91,51
Celková daň z príjmov	x	66 485	21,55	x	69 949	22,30

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť si prenajíma od materskej spoločnosti SLOVNAFT, a.s. formou operatívneho leasingu administratívne priestory a kopírovacie zariadenia. Suma nájmu za rok 2020 predstavovala 205 334 € (2019: 124 771 €).

Okrem toho realizovala počas roka 2020 krátkodobé prenájmy osobných automobilov od spoločností BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o. a EUROCOVER Slovakia, s.r.o. Suma nájmu predstavovala 14 171 € (2019: 8 097 €).

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

Spoločnosť neviduje žiadne podmienené aktíva a 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.

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

Funkčné požitky vyplatené členom štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti neboli v sledovanom účtovnom období vyplatené žiadne odmeny (2019: 0 €).

Poskytnuté úvery

Kľúčovým členom vedenia Spoločnosti a členom štatutárnych a dozorných orgánov sa neposkytli žiadne úvery.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

v €	2020	2019
Predaj služieb	5 108 090	3 482 008
Výnosy spolu	5 108 090	3 482 008
Nákup materiálu	7 563	5 722
Nákup služieb	671 406	428 557
Nákupy spolu	678 969	434 279

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

v €	2020	2019
Pohľadávky z obchodného styku	874 488	502 731
Majetok spolu	874 488	502 731
Záväzky z obchodného styku	1 029 327	92 592
Záväzky spolu	1 029 327	92 592

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

v €	2020	2019
Predaj služieb	1 386 244	452 556
Výnosy spolu	1 386 244	452 556
Nákup materiálu	42	-
Nákup služieb	23 444	-
Úroky z úverov	27	-
Nákupy spolu	23 513	-

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

v €	2020	2019
Pohľadávky z obchodného styku	634 913	48 950
Poskytnutá pôžička	2 000 110	-
Majetok spolu	2 635 023	48 950
Záväzky z obchodného styku	524 473	8 788
Záväzky spolu	524 473	8 788

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili 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.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo zverejnenie v účtovnej závierke.