

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

| | |
|---|--|
| Obchodné meno a sídlo | MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o. Karadžičova 2, 811 09 Bratislava |
| Dátum založenia | 12. januára 1999 |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 12. apríla 1999 |
| Hospodárska činnosť | <ul style="list-style-type: none"> - Predaj osív, - Predaj a distribúcia chemických výrobkov používaných v poľnohospodárstve, fungicídov a herbicídov, poľnohospodárskych výrobkov získavaných v procese biotechnológie, kultivácií odolných voči hmyzu a herbicídov, umelých farbív pre potraviny a nápoje, aditív používaných v potravinárskom priemysle a aditív na priemyselné použitie okrem jedov, žieravín a zvlášť nebezpečných jedov. |

2. Zamestnanci

| Názov položky | 31. 12 2021 | 31. 12. 2020 |
|---|--------------------|---------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | - | - |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | - | - |
| <i>z toho: vedúci zamestnanci</i> | - | - |

3. Neobmedzené ručenie

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej zvierky

Táto účtovná zvierka je riadna individuálna účtovná zvierka spoločnosti MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná zvierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej zvierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú zvierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej zvierky za hospodársky rok 2020

Účtovnú zvierku spoločnosti MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o., za predchádzajúci hospodársky rok schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 12. mája 2022.

6. Konsolidovaná účtovná zvierka

Konsolidujúcou spoločnosťou za celú skupinu účtovných jednotiek Monsanto je materská spoločnosť Bayer AG, 51368 Leverkusen, Nemecko, ktorá túto účtovnú zvierku zostavuje. MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o. je súčasťou tohto konsolidovaného celku. Konsolidované účtovné zvierky sú prístupné v mieste sídla spoločnosti Bayer AG, Nemecko.

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

7. Účtovné obdobie

Účtovné obdobie spoločnosti je kalendárny rok. Táto riadna účtovná zvierka je za obdobie Január – December 2021. Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie spoločnosti je od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách národnej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.
- Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej zvierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Vykázané dane. Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní pri rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej zvierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena 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:

| | <i>predpokladaná doba používania</i> | <i>metóda odpisovania</i> | <i>ročná odpisová sadzba v %</i> |
|----------------------------------|--|-------------------------------|--------------------------------------|
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania po uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | <i>predpokladaná doba používania</i> | <i>metóda odpisovania</i> | <i>ročná odpisová sadzba v %</i> |
|--------------------------------|--|-------------------------------|--------------------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 6 | lineárna | 16 až 25 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, a pod.).

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou, ktorá je tvorená vo výške 100% pre položky po splatnosti viac ako 360 dní.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. 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.

7. 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.

8. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

9. Dane

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky****Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

10. Výnosy budúcich období

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

11. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným deň pred dňom uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej zavierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

12. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, dobropisy a pod.).

13. Faktoring

Spoločnosť účtuje faktoring ako predaj pohľadávok finančnej inštitúcii.

14. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnila zmena postupov účtovania.

Poznámky úč PODV 3-01

IČO: 35 763 809

DIČ: 2020243929

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2021

| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom |
|---------------------------|---------|--------|--|---|--|--|---|-------------------------|--------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2021 | - | - | 99 287 | - | - | - | - | - | 99 287 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | 33 710 | - | - | - | - | - | 33 710 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2021 | - | - | 65 577 | - | - | - | - | - | 65 577 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2021 | - | - | 98 869 | - | - | - | - | - | 98 869 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | 33 292 | - | - | - | - | - | 33 292 |
| K 31. decembru 2021 | - | - | 65 577 | - | - | - | - | - | 65 577 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2021 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2021 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2021 | - | - | 418 | - | - | - | - | - | 418 |
| K 31. decembru 2021 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35 763 809

DIČ: 2020243929

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2020

| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom |
|---------------------------|---------|--------|---|---|---------------------------------------|--|--|-------------------------|---------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2020 | - | - | 131 117 | - | - | - | - | - | 131 117 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | 31 830 | - | - | - | - | - | 31 830 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2020 | - | - | 99 287 | - | - | - | - | - | 99 287 |
| Oprávký | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2020 | - | - | 126 356 | - | - | - | - | - | 126 356 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | 27 487 | - | - | - | - | - | 27 487 |
| K 31. decembru 2020 | - | - | 98 869 | - | - | - | - | - | 98 869 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2020 | - | - | 4 761 | - | - | - | - | - | 4 761 |
| K 31. decembru 2020 | - | - | 418 | - | - | - | - | - | 418 |

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Zásoby2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

| <i>Položka</i> | <i>Stav k 31. 12. 2020</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i> | <i>Stav k 31. 12. 2021</i> |
|--|--------------------------------|---------------|---|--|--------------------------------|
| Materiál | - | - | - | - | - |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | - | - | - | - | - |
| Výrobky | - | - | - | - | - |
| Zvieratá | - | - | - | - | - |
| Tovar | - | - | - | - | - |
| Nehnuteľnosť na predaj | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddavky | - | - | - | - | - |
| Spolu | - | - | - | - | - |

V zásobách spoločnosti sa nevyskytujú položky, na ktoré by mala byť vytvorená opravná položka.

3. Pohľadávky3.1. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

| <i>Položka</i> | <i>Stav k 31. 12. 2020</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i> | <i>Stav k 31. 12. 2021</i> |
|---|------------------------------------|---------------|---|--|------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 534 267 | - | 132 | - | 534 135 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - | - | - |
| Spolu | 534 267 | - | 132 | - | 534 135 |

Bežný dátum splatnosti pohľadávok je 16. november pre chemické produkty a pre osivá kukurice, 15. december je dátum splatnosti pohľadávok pre osivá repky.

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v 100 % výške pokiaľ nie sú zahrnuté pre prípad poistného plnenia zo strany poisťovne Credendo – poistenie proti insolventnosti zákazníkov spoločnosti MONSANTO ako celku.

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2021

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 819 652 | - | 819 652 |
| Spolu dlhodobé pohľadávky | 819 652 | - | 819 652 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | - | 213 069 | 213 069 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 6 654 045 | 48 822 | 6 702 867 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 270 960 | - | 270 960 |
| Iné pohľadávky | - | - | - |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 6 973 827 | 261 891 | 7 186 896 |

31. december 2020

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 984 033 | - | 984 033 |
| Spolu dlhodobé pohľadávky | 984 033 | - | 984 033 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 200 | 517 419 | 517 619 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 6 350 921 | - | 6 350 921 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 6 351 121 | 517 419 | 6 868 540 |

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.3. Odložená daňová pohľadávka

| <i>Položka</i> | <i>31. december 2021</i> | <i>31. december 2020</i> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: | | |
| <i>odpočítateľné</i> | - | - |
| <i>zdaniteľné</i> | - | - |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: | | |
| <i>odpočítateľné</i> | 2 971 895 | 2 823 456 |
| <i>zdaniteľné</i> | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 931 209 | 1 862 417 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | - | - |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 % | 21 % |
| Odložená daňová pohľadávka | 819 652 | 984 033 |
| Uplatnená daňová pohľadávka: | | |
| <i>zaúčtovaná ako zvýšenie/(zníženie) nákladov</i> | 164 382 | - |
| <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i> | - | - |
| Odložený daňový záväzok | - | - |
| Zmena odloženého daňového záväzku: | | |
| <i>zaúčtovaná ako náklad</i> | - | - |
| <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i> | - | - |

4. **Finančné účty**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| <i>Položka</i> | <i>31. december 2021</i> | <i>31. december 2020</i> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Peňažné prostriedky | | |
| Pokladňa, ceniny | - | - |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | (47) | 60 |
| Bankové účty termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | (47) | 60 |

5. **Časové rozlíšenie**

| <i>Položka</i> | <i>31. december 2021</i> | <i>31. december 2020</i> |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé | - | - |
| Náklady budúcich období krátkodobé | - | - |
| <i>z toho: nájomné</i> | - | - |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | 171 872 | 175 520 |
| <i>z toho: distribučná marža</i> | - | 36 712 |
| Spolu | 171 872 | 175 520 |

V. **ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. **Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z vkladu spoločníkov vo výške 6 639 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov pri vzniku spoločnosti vo výške 332 EUR a zákonný rezervný fond tvorený zo zisku vo výške 92 002 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2021

| Položka | 2021 |
|---|---------------|
| Účtovný zisk | 32 161 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| 2021 | |
| Prídel zo zákonného rezervného fondu | - |
| Prídel zo štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Prídel zo sociálneho fondu | - |
| Prídel na zvýšenie základného imania | - |
| Úhrada straty minulých období | - |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 32 161 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | - |
| Iné | - |
| Spolu | 32 161 |

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok končiaci 31. decembra 2021.

O vysporiadaní zisku za rok končiaci 31. decembra rozhodnú spoločníci na valnom zhromaždení.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2021

| Položka | Stav k 31. 12. 2020 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31. 12. 2021 |
|----------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------------------------|
| Dlhodobé rezervy | - | - | - | - | - |
| Dlhodobé zákonné rezervy | - | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé rezervy | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy | 2 668 026 | 2 758 136 | 2 736 044 | 34 986 | 2 655 132 |
| Krátkodobé zákonné rezervy | - | - | - | - | - |
| Ostatné krátkodobé rezervy | 2 668 026 | 2 758 136 | 2 736 044 | 34 986 | 2 655 132 |
| z toho: | | | | | |
| Rezerva na rabaty, zľavy | 42 142 | 119 561 | 86 531 | 27 053 | 48 119 |

31. december 2020

| Položka | Stav k 31. 12. 2019 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31. 12. 2020 |
|----------------------------|------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|
| Dlhodobé rezervy | - | - | - | - | - |
| Dlhodobé zákonné rezervy | - | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé rezervy | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy | 370 365 | 2 955 918 | 508 298 | 149 959 | 2 668 026 |
| Krátkodobé zákonné rezervy | - | - | - | - | - |
| Ostatné krátkodobé rezervy | 370 365 | 2 955 919 | 508 297 | 149 959 | 2 668 026 |
| z toho: | | | | | |
| Rezerva na rabaty, zľavy | 125 582 | 258 574 | 342 014 | - | 42 142 |

Spoločnosť vytvára rezervu na množstevné zľavy pre zákazníkov. Táto rezerva (množstevný rabat, tovar zdarma,...) sa tvorí automaticky pri predaji tovaru počas sezóny (marec – august/september) a zľavy sa zákazníkom vyplácajú po ukončení splatnosti faktúr, teda po 15. novembri/decembri.

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky3.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Položka | Spolu | |
|--|----------------|----------------|
| | k 31.12.2021 | k 31.12.2020 |
| Dlhodobé záväzky: | | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | - | - |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | - | - |
| Spolu dlhodobé záväzky | - | - |
| Krátkodobé záväzky: | | |
| Závazky do lehoty splatnosti | 355 721 | 433 610 |
| Závazky po lehote splatnosti | 23 601 | - |
| Spolu krátkodobé záväzky | 379 322 | 433 610 |

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

| | Spolu | |
|--|----------------|----------------|
| | k 31. 12. 2021 | k 31. 12. 2020 |
| Začiatkový stav sociálneho fondu | - | - |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | - | - |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | - | - |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | - | - |
| Tvorba sociálneho fondu celkom | - | - |
| Čerpanie sociálneho fondu | - | - |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | - | - |

VI. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

| Oblasť odbytu | Chemické produkty | | Osivá | | Vlastné výrobky - osivá | | Celkom | |
|---------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------------|------|------------------|------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Slovensko | 1 252 968 | 797 523 | 6 284 974 | 6 122 310 | - | - | 7 537 942 | 6 919 833 |
| Zahraničie | - | - | - | - | - | - | - | - |
| celkom | - | - | - | - | - | - | - | - |
| z toho: ČR | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Poľsko | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Švajčiarsko | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Maďarsko | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Rumunsko | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Spolu | 1 252 968 | 797 523 | 6 284 974 | 6 122 310 | - | - | 7 537 942 | 6 919 833 |

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

| Položka | 31. december 2021 | 31. december 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | - | - |
| Tržby z predaja služieb | - | - |
| Tržby za tovar | 7 537 942 | 6 919 833 |
| Výnosy zo zákazky | - | - |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | - | - |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | - | - |
| z toho: medzi podnikmi | - | - |
| Čistý obrat celkom | 7 537 942 | 6 919 833 |

Čistý obrat podľa výkazu ziskov a strát je 7 537 942 EUR a je vyčíslený podľa novej metodiky platnej od 1. januára 2016.

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti**1.1. Výrobná spotreba

| Položka | 31. december 2021 | 31. december 2020 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru | 6 405 230 | 5 580 723 |
| Spotreba materiálu | 89 014 | 55 349 |
| Spotreba energie | - | - |
| Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok | - | - |
| Služby | 933 546 | 868 873 |
| z toho: | | |
| opravy a údržba | 2 714 | 2 934 |
| cestovné | - | 50 |
| náklady na reprezentáciu | - | 484 |
| operatívny leasing áut | - | 1 421 |
| prenájom priestorov | 3 480 | 2 656 |
| marketingové služby | 43 974 | 52 264 |
| preprava tovaru | - | - |
| telefón, internet | 20 | 154 |
| prenájom skladov, skladovacie služby | 30 751 | 37 950 |
| služby v rámci skupiny | 511 343 | 454 025 |
| licenčné poplatky v rámci skupiny | 330 876 | 266 758 |

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítormi, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

| Položka | 31. december 2021 | 31. december 2020 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Náklady za poskytnuté služby | - | - |
| Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho: | | |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 13 169 | 31 464 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 14 658 | 12 745 |
| súvisiace audítorské služby | - | - |
| daňové poradenstvo | - | - |
| ostatné neaudítorské služby | (1 489) | 3 758 |
| ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby | - | 14 961 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti | - | - |
| z toho: Tvorba opravných položiek k pohľadávkam | 146 697 | 282 537 |
| Odpis pohľadávok z dôvodu faktoringu | 153 | 120 081 |
| DPH z poskytnutého tovaru zdarma zákazníkom | - | - |
| Ostatné služby v rámci skupiny | 133 832 | 151 290 |
| Pokuty a penále | 10 749 | 10 749 |
| Finančné náklady | 113 | 416 |
| Kurzové straty, z toho: | 100 886 | 20 051 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 81 258 | 6 104 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | - | - |
| Bankové poplatky | 63 | 712 |
| Poistenie | 63 | 712 |
| Nákladové úroky | - | - |
| Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu | - | - |

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017 pre zdaňovacie obdobia začínajúce po 1. januári 2017.

| | 31. december 2021 | | | 31. december 2020 | | |
|--|----------------------|----------------|------------|----------------------|----------------|------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 196 542 | | | 251 233 | | |
| <i>teoretická daň</i> | | 41 274 | 21 | 52 759 | 21 | |
| Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely) | 140 018 | 29 404 | 21 | 161 627 | 33 942 | 21 |
| Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely) | - | - | | - | - | |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | - | - | - | (564 576) | (118 561) | - |
| Umorenie daňovej straty | - | - | - | (931 209) | (195 554) | - |
| Zmena sadzby dane | - | - | - | - | - | - |
| Daňová licencia | - | - | - | - | - | - |
| Iné | 446 210 | 93 704 | 21 | 1 506 462 | 316 357 | 21 |
| Spolu | | 164 382 | | | 88 943 | |
| Splatná daň z príjmov | | - | | | 403 058 | |
| Odložená daň z príjmov | | 164 382 | | | (314 115) | |
| Celková daň z príjmov | | 164 382 | | | 88 943 | |

Položka Iné predstavuje nepoužitie odloženej daňovej pohľadávky z dôvodu nižšieho základu dane za rok 2021 ako spoločnosť odhadovala pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky k 31. decembru 2020

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu vzhľadom k tomu, že spoločnosť nemá žiadnych zamestnancov.

Spoločnosť si uvedomuje, že nové požiadavky na transferové oceňovanie sa vzťahujú na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami s účinnosťou od 1. januára 2009. Požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vopred vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien. Túto dokumentáciu je potrebné predložiť v prípade vyžiadania daňovému úradu, aby sa predišlo daňovým pokutám.

X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V roku 2021 neboli spoločnosťou poskytnuté žiadne príjmy členom štatutárnych orgánov, ani žiadne peňažné a nepeňažné preddavky ani úvery, ani záruky v prospech iných osôb.

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria sesterské a materské spoločnosti. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Komparatívne čísla transakcií sú ovplyvnené sezónnosťou obchodu a zodpovedajú skrátenému účtovnému obdobiu.

| Spriaznené osoby | Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2021 | | | | |
|------------------------|--|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | Pohľadávky | Závazky | Náklady | Výnosy | Iné |
| Akcionári | - | - | - | - | - |
| Predstavenstvo | - | - | - | - | - |
| Sesterské spoločnosti | 158 505 | 316 628 | 7 055 422 | 325 898 | 6 544 362 |
| Materské spoločnosti | - | 10 342 | - | - | - |
| Spoločné podniky | - | - | - | - | - |
| Pridružené spoločnosti | - | - | - | - | - |
| Spolu | 158 505 | 326 970 | 7 055 422 | 325 898 | 6 544 362 |

| Spriaznené osoby | Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2020 | | | | |
|------------------------|--|--------------|------------------|----------------|------------------|
| | Pohľadávky | Závazky | Náklady | Výnosy | Iné |
| Akcionári | - | - | - | - | - |
| Predstavenstvo | - | - | - | - | - |
| Sesterské spoločnosti | 29 034 | 4 535 | 6 318 890 | 71 728 | 6 261 448 |
| Materské spoločnosti | 61 548 | - | - | 128 466 | - |
| Spoločné podniky | - | - | - | - | - |
| Pridružené spoločnosti | - | - | - | - | - |
| Spolu | 90 582 | 4 535 | 6 318 890 | 200 194 | 6 261 448 |

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|-----------|
| | | 2021 | 2020 |
| Monsanto hungaria | 3 | 1 900 | 1 |
| Monsanto hungaria | 1 | 3 890 087 | 4 415 284 |
| Monsanto bengalore | 3 | - | 30 685 |
| Monsanto holland | 3 | - | 76 |
| Bayer CropScience Schweiz AG / Monsanto International Sarl | 3 | (86 483) | (71 728) |
| Bayer CropScience Schweiz AG / Monsanto International Sarl | 1 | 2 173 010 | 1 014 703 |
| Bayer CropScience Schweiz AG / Monsanto International Sarl | 3 | 76 622 | 22 083 |
| Monsanto technology | 5 | 330 876 | 273 931 |
| Monsanto technology | 3 | 159 044 | - |
| Monsanto CR s.r.o. | 1 | 115 202 | - |
| Monsanto CR s.r.o. | 2 | (80 370) | - |
| Bayer AG | 11 | 19 564 | 13 234 |
| Bayer Slovakia | 3 | 448 159 | 548 890 |

| Dcérska účtovná jednotka/ materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|---------|
| | | 2021 | 2020 |
| Monsanto company | 3 | - | 128 465 |
| Monsanto company | 3 | - | - |

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske a svetové hospodárstvo. Spoločnosť nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať revíziu určitých predpokladov a odhadov. To môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň. Dlhodobý dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné tok a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2021

| <i>Položka</i> | <i>Stav k 31. 12. 2020</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>Presuny</i> | <i>Stav k 31.12.2021</i> |
|---|------------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------------------|
| Základné imanie | 6 639 | - | - | - | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 332 | - | - | - | 332 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 92 002 | - | - | - | 92 002 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 850 498 | 162 290 | - | - | 5 012 785 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 162 290 | 32 161 | - | (162 290) | 32 161 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | - | - | - | - | - |

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| <i>Položka</i> | <i>Účet</i> | <i>31. december 2021</i> | <i>31. december 2020</i> |
|--------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Peniaze | 211 | - | - |
| Ceniny | 213 | - | - |
| Účty v bankách | 221.1 | (47) | 60 |
| Účet v banke so swap-om na IHB | 221.2 | - | - |
| Spolu | | (47) | 60 |