

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

LANXESS Central Eastern Europe s.r.o.
Pribinova 6
811 09 Bratislava

Spoločnosť LANXESS Central Eastern Europe s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. septembra 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. septembra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.48049/B).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním základných služieb spojených s prenájomom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov,
- sprostredkovateľské činnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- obchodné poradenstvo.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 05. septembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom LANXESS Deutschland GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje LANXESS Deutschland GmbH so sídlom Kennedyplatz 1, 505 69 Kolín, SRN. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom LANXESS AG, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje LANXESS AG so sídlom Kennedyplatz 1, 505 69 Kolín, SRN. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť do svojho účtovníctva zahŕňa a v účtovnej závierke vykazuje aj svoje organizačné zložky zriadené v Českej republike, Maďarsku, Poľsku, Rakúsku, Srbsku, Rumunsku, Chorvátsku a Holandsku.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67	60
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 05. septembra 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konateľ:	Ralf Günther Krüger	Ralf Günther Krüger
Prokurista:	Roman Gašpar	Roman Gašpar

Spoločníci Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
LANXESS Chemicals S.L.	996	15	0,10	0
LANXESS Deutschland GmbH	5 643	85	99,90	100
Spolu	6 639	100	100	100

Percentuálny podiel spoločníkov na základnom imaní sa odlišuje od pomeru na hlasovacích právach. Podiel na základnom imaní je v pomere 85 % ku 15 % v prospech LANXESS Deutschland GmbH a podiel na hlasovacích právach je v pomere 0,10 % ku 99,90 % v prospech LANXESS Deutschland GmbH.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	6	lineárna	16,67
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Kancelárske stroje</i>	4	lineárna	25
<i>Nábytok, inventár</i>	6	lineárna	16,67
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR	rôzna	jednorázový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) 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.

g) 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.

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na odmeny pracovníkom, nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, overovanie účtovnej závierky a na nevyfakturované služby.

h) 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.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

Organizačná zložka zriadená v Rakúsku vytvára podľa ich lokálneho zákona rezervu týkajúcu sa odmien na výročia, kde každý zamestnanec má nárok na odmenu za každých 5 odpracovaných rokov pre spoločnosť, najskôr však po dovŕšení 20. roka, maximalne v dĺžke odpracovania 40. roka pre jednu a tú istú spoločnosť.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby zo sprostredkovania predaja rôznych chemických látok vyprodukovaných najmä v koncerne LANXESS odberateľským spoločnostiam sídlacím v Českej republike, Maďarsku, Poľsku, Rakúsku, Srbsku, Rumunsku, Chorvátsku, Slovenskej republike, Holandsku.

Dlhodobý hmotný ma- jetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	190 110	258 224	0	0	0	0	0	448 334
Prírastky	0	0	749	0	0	0	0	0	749
Úbytky	0	0	26 105	0	0	0	0	0	26 105
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	190 110	232 868	0	0	0	0	0	422 978
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	170 235	249 062	0	0	0	0	0	419 297
Prírastky	0	15 867	6 715	0	0	0	0	0	22 582
Úbytky	0	0	25 983	0	0	0	0	0	25 983
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	186 102	229 794	0	0	0	0	0	415 896
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	19 875	9 162	0	0	0	0	0	29 037
Stav k 31.12.2022	0	4 008	3 074	0	0	0	0	0	7 082

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	198 897	259 907	0	0	0	0	0	458 804
Prírastky	0	0	1 736	0	0	0	0	0	1 736
Úbytky	0	8 787	3 419	0	0	0	0	0	12 206
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	190 110	258 224	0	0	0	0	0	448 334
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	160 252	240 829	0	0	0	0	0	401 081
Prírastky	0	18 328	11 652	0	0	0	0	0	29 980
Úbytky	0	8 345	3 419	0	0	0	0	0	11 764
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	170 235	249 062	0	0	0	0	0	419 297
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	38 645	19 078	0	0	0	0	0	57 723
Stav k 31.12.2021	0	19 875	9 162	0	0	0	0	0	29 037

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 5 000 000 EUR (2020: 5 000 000 EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť takýto majetok nevykazuje.

4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 474 418	31 793	4 506 211
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 441 103	31 793	4 472 896
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	33 315	0	33 315
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	27 861 273	0	27 861 273
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 581 106	0	25 581 106
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2 280 167	0	2 280 167
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 335 691	31 793	32 367 484

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	423 013	39 255	462 268
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	390 092	32 073	422 165
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	32 921	7 182	40 103
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	22 770 463	0	22 770 463
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 648 424	0	22 648 424
Daňové pohľadávky a dotácie	86 789	0	86 789
Iné pohľadávky	35 250	0	35 250
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 193 476	39 255	23 232 731

Spoločnosť netvorí opravnú položku k pohľadávkam, keďže prevažná časť pohľadávok je v rámci skupiny.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k pohľadávkam.

5. Pohľadávky z finančného prenájmu

Spoločnosť takýto majetok nevykazuje.

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:				25 581 106	22 648 424
Poskytnutá krátkodobá pôžička	EUR	1,64	19.01.2023	19 750 000	22 500 000
Poskytnutá krátkodobá pôžička	EUR	1,69	19.01.2023	5 591 717	0
Pohľadávky z cashpoolingu	EUR	0	31.01.2023	239 389	148 424
Spolu				25 581 106	22 648 424

Keďže sa jedná o krátkodobú pôžičku v rámci skupiny, pôžička nie je zabezpečená. V roku 2023 Spoločnosť rozhodla o predĺžení splatnosti poskytnutej krátkodobej pôžičky a zvýšení hodnoty pôžičky. V čase zostavenia účtovnej závierky bola poskytnutá krátkodobá pôžička vo výške 30 000 000 EUR a jej splatnosť bola stanovená na 06.07.2023.

7. Pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť takýto majetok nevykazuje.

8. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

9. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť takýto majetok nevykazuje.

10. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

11. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 282	14 164
Vypracovanie analýz	2 466	1 233
Nájomné	6 246	7 150
Školenia - Kvalifikácia CIPD	0	2 402
Poistenie	102	102
Leasing automobilov	2 167	0
Ostatné (predplatné, poplatky, členské)	1 301	3 276
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	17 283	0
Úroky z IC pôžičky - LANXESS AG	17 283	0
Spolu	29 565	14 164

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	447	3 596
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 994	6 574
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 994	6 574
Čerpanie sociálneho fondu	8 370	9 723
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 071	447

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 071	0	0	1 071
Záväzky zo sociálneho fondu	0	1 071	0	0	1 071
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 071	0	0	1 071
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	142 428	130 520	272 948
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	23 929	130 520	154 449
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	118 499	0	118 499
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 956 125	0	1 956 125
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	32 177	0	32 177
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	22 859	0	22 859
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 900 882	0	1 900 882
Iné záväzky	0	0	207	0	207
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 098 553	130 520	2 229 073

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	447	0	0	447
Záväzky zo sociálneho fondu	0	447	0	0	447
Dlhodobé záväzky spolu	0	447	0	0	447
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	58 682	168 828	227 510
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 355	168 828	170 183
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	57 327	0	57 327
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	254 135	0	254 135
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	16 926	0	16 926
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	26 341	0	26 341
Daňové záväzky a dotácie	0	0	210 661	0	210 661
Iné záväzky	0	0	207	0	207
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	312 817	168 828	481 645

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	62 305	2 256	33 785	28 520	2 256
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	62 305	2 256	33 785	28 520	2 256
Odmeny pracovníkom	62 305	2 256	33 785	28 520	2 256
Rezervy - pensions funded plans	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 216 084	707 737	1 208 708	7 329	707 784
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	168 921	197 864	168 921	0	197 864
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	168 921	197 864	168 921	0	197 864
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 047 163	509 873	1 039 787	7 329	509 920
Odmeny pracovníkom	996 866	458 229	992 521	4 298	458 275
Odstupné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	50 297	51 644	47 266	3 031	51 645
Rezervy spolu	1 278 389	709 993	1 242 493	35 849	710 040

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	64 395	0	0	2 090	62 305
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	64 395	0	0	2 090	62 305
Odmeny pracovníkom	64 395	0	0	2 090	62 305
Rezervy - pensions funded plans	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	719 350	1 216 084	707 356	11 994	1 216 084
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	221 481	168 921	221 481	0	168 921
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	221 481	168 921	221 481	0	168 921
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	497 869	1 047 163	485 875	11 994	1 047 163
Odmeny pracovníkom	386 880	996 866	375 730	11 150	996 866
Odstupné	67 080	0	67 080	0	0
Ostatné rezervy	43 909	50 297	43 065	844	50 297
Rezervy spolu	783 745	1 216 084	707 356	14 084	1 278 389

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Stav firemných platobných kariet zamestnancov ku koncu roka predstavoval nulovú hodnotu. Tento úver nie je zabezpečený. Všetky kreditné karty sú vedené v mene EUR, úrok je nulový. Splatnosť je do 20 pracovných dní odo dňa výpisu – banka si sumu stiahne.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 375 761	9 131 098
Provízie týkajúce sa sprostredkovania predaja tovarov a služieb doma a v zahraničí	9 375 761	9 131 098
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 068 673	1 999
Čistý obrat celkom	17 444 434	9 133 097

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Provízie týkajúce sa sprostredkovania predajov tovarov a služieb podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Lanxess - v rámci skupiny		Tretie strany		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	1 247 463	686 808	5 041	1 221	1 252 504	688 029
Česká republika	486 035	496 433	4 150	557	490 185	496 990
Maďarsko	425 704	379 831	3 635	2 916	429 339	382 747
Poľsko	2 348 630	2 265 032	20 053	41 731	2 368 683	2 306 763
Rakúsko	1 712 602	1 721 565	14 622	29 287	1 727 224	1 750 852
Rumunsko	912 478	1 011 290	7 791	716	920 269	1 012 006
Bulharsko	0	0	0	0	0	0
Srbsko	381 013	315 484	3 253	0	384 266	315 484
Chorvátsko	206 449	73 386	1 763	7 960	208 212	81 346
Holansko	1 118 841	1 289 705	9 553	411 666	1 128 394	1 701 371
Švajčiarsko	16 271	15 000	0	57 962	16 271	72 962
Nemecko	340 174	157 255	0	62 898	340 174	220 153
Veľká Británia	29 211	36 372	0	0	29 211	36 372
Rusko	0	3 600	0	0	0	3 600
Francúzsko	17 200	4 800	0	25 473	17 200	30 273
Taliansko	17 600	17 600	0	0	17 600	17 600
Španielsko	16 400	6 150	0	0	16 400	6 150
Turecko	20 853	8 400	0	0	20 853	8 400
Belgicko	0	0	8 976	0	8 976	0
Spolu	9 296 924	8 488 711	78 837	642 387	9 375 761	9 131 098

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 004 181	1 990
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	36	546
DPH z iných členských štátov	2 073	282
Výnosy z predaja časti podniku	7 994 561	0
Ostatné	7 511	1 162
Finančné výnosy, z toho:	117 894	50 470
Kurzové zisky, z toho:	53 402	50 461
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	53 402	50 461
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	64 492	9
Výnosové úroky	64 484	3
Ostatné	8	6

Výnosy z predaja časti podniku zahŕňajú predaj HPM divízie spoločnosti, ktorá bola predaná spoločnosti Lanxess

Peformance Materials s.r.o a predaj časti organizačnej zložky v Holandsku, ktorá bol predaná spoločnosti Emerald Kalama. Predajná cena bola ku dňu zostavenia účtovnej závierky uhradená v plnej výške.

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 057 004	1 998 815
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 085</i>	<i>15 350</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 085	15 350
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 039 919</i>	<i>1 983 465</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	62 229	14 686
Leasing	412 749	432 603
Nájomné	284 554	285 584
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	402 875	251 824
Náklady na inzerciu, reklamu	4 455	1 562
Náklady na IT	115 366	535 760
Náklady na telekomunikačné služby	52 120	49 029
Personálny leasing	49 327	57 753
Opravy a údržba	4 576	5 501
Cestovné	140 240	38 935
Náklady na reprezentáciu	77 214	43 483
Poštovné a kuriérske služby	13 786	10 211
Školenia	39 420	33 364
Taxi	7 238	1 843
Náklady súvisiace s autami	4 344	3 065
HR služby	77 937	67 444
Ostatné	291 489	150 818
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	32 564	30 823
Manká a škody	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 775	1 098
Pokuty a penále	104	274
Ostatné	30 685	29 451
Finančné náklady, z toho:	202 349	167 121
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>149 348</i>	<i>121 205</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	149 348	121 205
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>53 001</i>	<i>45 916</i>
Bankové poplatky	25 718	22 533
Poistenie	27 283	23 382
Ostatné	0	1

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	5 105 171	5 316 691
Mzdy	3 083 138	3 255 687
Ostatné náklady na závislú činnosť	974 951	1 139 052
Sociálne poistenie	717 223	598 070
Sociálne zabezpečenie	329 859	323 882

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	134 794	0	11 387	146 181
Rezervy	1 116 298	0	-597 588	518 710
Ostatné	47 822	0	83 360	131 182
Celkom	1 298 914	0	-502 841	796 073
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka				
(+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	272 772	0	-105 597	167 175
Celková odložená daňová pohľadávka				
(+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	272 772		-105 597	167 175
Odložená daňová pohľadávka				
zaúčtovaná	272 772		-105 597	167 175
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	9 887 333			1 491 813		
teoretická daň		2 076 340	21%		313 281	21%
Daňovo neuznané náklady	215 453	45 245		186 435	39 151	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné – rozne da). sadzby v CEE	729 495	153 194		0	0	
Spolu		2 274 779	24%		352 432	24%
Splatná daň z príjmov		2 169 182	32%		474 685	32%
Odložená daň z príjmov		105 597	-8%		-122 253	-8%
Celková daň z príjmov		2 274 779	24%		352 432	24%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť takýto majetok nevykazuje.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmienенého záväzku	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Z poskytnutých záruk	65 412	63 412

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	555 358	847 864

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup služieb	Lanxess Deutschland GmbH	259 617	654 058
	Lanxess AG	16 575	11 728
	Lanxess Switzerland GmbH	0	0
	Lanxess Solutions UK Ltd.	77 937	67 444
Predaj služieb	Lanxess Deutschland GmbH	7 876 256	7 631 782
	Lanxess N.V.	173 686	247 014
	Lanxess Distribution GmbH	0	176 348
	Lanxess Switzerland GmbH	16 271	15 000
	LANXESS Limited	0	0
	LANXESS Solutions Italy S.r.l.	3 200	13 600
	LANXESS Solutions UK Ltd.	7 200	32 372
	LANXESS Urethanes UK Ltd.	2 800	4 000
	LANXESS Epierre SAS	1 200	0
	LANXESS OOO Lipetsk	0	4 400
	LANXESS OOO	0	1 600
	LANXESS Corporation	0	0
	Antec International Limited	83 742	32 298
	LANXESS Chemicals S.L.	16 400	6 500
	LANXESS Sales Netherlands B.V.	334 739	306 946
	LANXESS Performance Materials GmbH	666 704	0
	LANXESS Performance Materials s.r.o.	55 560	0
	LANXESS Kimya Ticaret Ltd.Sir.	20 853	8 400
	LANXESS S.A.S.	16 000	4 800
	LANXESS S.r.l.	14 400	4 000
Predaj časti podniku	Lanxess Performance Materials s.r.o.	6 897 690	0
	Emerald Kalama	1 096 871	0
Mzdy a odmeny	Kľúčový manažment	483 479	340 494
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Lanxess Deutschland GmbH	131 864	162 783
	LANXESS Sales Netherlands B.V.	22 586	0
	Lanxess Switzerland GmbH	0	0
	LANXESS OOO	0	7 400
Pohľadávky z obchodného styku	Lanxess Deutschland GmbH	3 827 326	198 277
	Lanxess N.V.	60 855	74 531
	Lanxess Distribution GmbH	0	18 462

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
	LANXESS Chemicals S.L.	4 000	0
	LANXESS Solutions UK Ltd.	0	10 000
	LANXESS Epierre SAS	1 200	0
	Antec International Limited	60 869	14 225
	Lanxess Switzerland GmbH	4 047	2 500
	LANXESS S.r.l.	4 400	4 000
	LANXESS Solutions Italy S.r.l.	2 400	3 200
	LANXESS Kimya Tic. Ltd. Sti.	4 254	0
	Lanxess Performance Materials GmbH	383 747	0
	Lanxess Performance Materials s.r.o.	66 782	0
Pohľadávky z predaja časti podniku	Lanxess Performance Materials s.r.o.	1 197 133	0
Poskytnuté pôžičky	Emerald Kalama	1 043 000	0
	Lanxess AG	25 581 106	22 648 424

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 387 170	0	0	1 139 381	22 526 551
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 139 381	7 612 554	0	-1 139 381	7 612 554
Vlastné imanie spolu	22 533 854	7 612 554	0	0	30 146 408

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 019 172	0	0	1 367 998	21 387 170
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 367 998	1 139 381	0	-1 367 998	1 139 381
Vlastné imanie spolu	21 394 473	1 139 381	0	0	22 533 854

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 1 339 381 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2021
Účtovný zisk	1 139 381
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 139 381
Spolu	1 139 381

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	9 887 333	1 491 813
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	20 991	28 882
Odpis zásob	0	0
Zmena stavu rezerv	-568 349	494 644
Úrokové náklady (netto)	-64 483	-2
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	1 775	1 098
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 277 267	2 016 435
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok a záväzkov z obchodného styku a časového rozlíšenia	-6 128 250	2 257 339
Úbytok (prírastok) zásob	-143	245
Prevádzkové peňažné toky	3 148 874	4 274 019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 148 874	4 274 019
Prevádzkové peňažné toky	-1	-1
Zaplatené úroky	64 484	3
Prijaté úroky	-510 352	-234 810
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 703 005	4 039 211
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-811	-1 294
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	-2 932 682	-3 648 424
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 933 493	-3 649 718
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-136 267
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-136 267
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-230 488	253 226
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	745 391	492 165
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	514 903	745 391