

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

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 21. augusta 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	64
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	67
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. augusta 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konateľ:	Ralf Günther Krüger	Ralf Günther Krüger
Prokurista:	Roman Gašpar	Roman Gašpar

Spoločníci Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

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 obstarávacia 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 obstarávacia 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 nevykonalnosti 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 očakávania, 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 vyrovnáť 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) Cudzía 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 sídlacim v Českej republike, Maďarsku, Poľsku, Rakúsku, Srbsku, Rumunsku, Chorvátsku, Slovenskej republike.

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 1.1.2022	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

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 (2022: 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 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 795 591	28 310	1 823 901
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 757 2769	28 310	1 785 586
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	38 315	0	38 315
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	31 108 896	0	31 108 896
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	31 000 000	0	31 000 000
Daňové pohľadávky a dotácie	71 468	0	71 468
Iné pohľadávky	37 428	0	37 428
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 904 487	28 310	32 932 797

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:	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

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 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:				31 000 000	25 581 106
Poskytnutá krátkodobá pôžička	EUR	3,88	11.01.2024	31 000 000	19 750 000
Poskytnutá krátkodobá pôžička	EUR				5 591 717
Pohľadávky z cashpoolingu	EUR				239 389
Spolu				31 000 000	25 581 106

Keďže sa jedná o krátkodobú pôžičku v rámci skupiny, pôžička nie je zabezpečená. V roku 2024 Spoločnosť rozhodla o predĺžení splatnosti poskytnutej krátkodobej pôžičky a zvýšení hodnoty pôžičky. V čase zostavenia účtovnej závierky bola poskytnutá krátkodobá pôžička vo výške 32 500 000 EUR a jej splatnosť bola stanovená na 13.06.2024

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 122	12 282
Vypracovanie analýz	0	2 466
Nájomné	2 983	6 246
Školenia - Kvalifikácia CIPD	0	0
Poistenie	7 070	102
Leasing automobilov	2 554	2 167
Ostatné (predplatné, poplatky, členské)	3 515	1 301
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	80 187	17 283
Úroky z IC pôžičky - LANXESS AG	80 187	17 283
Spolu	96 309	29 565

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	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 071	447
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 239	8 994
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 239	8 994
Čerpanie sociálneho fondu	7 460	8 370
Konečný zostatok sociálneho fondu	850	1 071

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

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	850	0	0	850
Závazky zo sociálneho fondu	0	850	0	0	850
Dlhodobé záväzky spolu	0	850	0	0	850
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	40 967	0	40 967
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	40 967	0	40 967
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	631 227	0	631 227
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	440 107	0	440 107
Závazky voči zamestnancom	0	0	8 799	0	8 799
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	24 134	0	24 134
Daňové záväzky a dotácie	0	0	158 187	0	158 187
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	672 194	0	672 194

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	1 071	0	0	1 071
Závazky 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
Závazky 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
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	32 177	0	32 177
Závazky 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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 256	1 858	0	2 256	1 858
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	2 256	1 858	0	2 256	1 858
Odmeny pracovníkom	2 256	1 858	0	2 256	1 858
Rezervy - pensions funded plans	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	707 784	233 506	681 487	26 297	233 506
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	197 864	164 365	197 864	0	164 365
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	197 864	164 365	197 864	0	164 365
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	509 920	69 141	483 623	26 297	69 141
Odmeny pracovníkom	458 275	0	431 978	26 297	0
Odstupné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	51 645	69 140	51 644	0	69 141
Rezervy spolu	710 040	235 364	681 487	28 553	235 364

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	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

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	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	7 880 740	9 375 761
Provizie týkajúce sa sprostredkovania predaja tovarov a služieb doma a v zahraničí	7 880 740	9 375 761
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 066 138	8 068 673
Čistý obrat celkom	8 946 878	17 444 434

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Provizie 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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	1 573 267	1 247 463	15 540	5 041	1 588 807	1 252 504
Česká republika	496 509	486 035	6 145	4 150	502 654	490 185
Maďarsko	533 188	425 704	6 599	3 635	539 787	429 339
Poľsko	2 228 346	2 348 630	27 581	20 053	2 255 927	2 368 683
Rakúsko	1 600 718	1 712 602	19 812	14 622	1 620 531	1 727 224
Rumunsko	575 910	912 478	7 128	7 791	583 039	920 269
Bulharsko		0	0	0	0	0
Srbsko	255 665	381 013	3 165	3 253	258 830	384 266
Chorvátsko	208 140	206 449	2 576	1 763	210 717	208 212
Holansko	6 800	1 118 841	0	9 553	6 800	1 128 394
Švajčiarsko	90 915	16 271	0	0	90 915	16 271
Nemecko	155 276	340 174	0	0	155 276	340 174
Veľká Británia	1 847	29 211	0	0	1 847	29 211
Arabské Emiráty	3 750	0	0	0	3 750	0
Francúzsko	7 600	17 200	0	0	7 600	17 200
Taliansko	22 167	17 600	0	0	22 167	17 600
Španielsko	8 056	16 400	0	0	8 056	16 400
Turecko	24 040	20 853	0	0	24 040	20 853
Belgicko	0	0	0	8 976	0	8 976
Spolu	7 792 194	9 296 924	88 547	78 837	7 880 740	9 375 761

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	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	98 764	8 004 181
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	36
DPH z iných členských štátov	0	2 073
Výnosy z predaja časti podniku	0	7 994 561
Ostatné	98 764	7 511
Finančné výnosy, z toho:	1 041 462	117 894
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	74 008	53 402
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	74 008	53 402
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	967 374	64 492
Výnosové úroky	967 454	64 484
Ostatné		8

Výnosy z predaja časti podniku v minulom roku zahŕňali predaj HPM divízie spoločnosti, ktorá bola predaná spoločnosti Lanxess Performance Materials s.r.o a predaj časti organizačnej zložky v Holandsku, ktorá bol predaná spoločnosti Emerald Kalama.

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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 765 797	2 057 004
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	18 262	17 085
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 262	17 085
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 747 535	2 039 919
Nákup licencií	0	0
Doprava	40 472	62 229
Leasing	329 150	412 749
Nájomné	300 117	284 554
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	736 747	402 875
Náklady na inzerciu, reklamu	955	4 455
Náklady na IT	18 954	115 366
Náklady na telekomunikačné služby	39 479	52 120
Personálny leasing	0	49 327
Opravy a údržba	3 061	4 576
Cestovné	97 501	140 240
Náklady na reprezentáciu	45 375	77 214
Poštovné a kuriérske služby	10 362	13 786
Školenia	17 539	39 420
Taxi	5 517	7 238
Náklady súvisiace s autami	2 728	4 344
HR služby	1 242	77 937
Ostatné	98 336	291 489
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	39 763	32 564
Manká a škody	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 775
Pokuty a penále	852	104
Ostatné	38 911	30 685
Finančné náklady, z toho:	211 594	202 349
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	158 795	149 348
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	158 795	149 348
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	52 719	53 001
Bankové poplatky	27 487	25 718
Poistenie	25 184	27 283
Ostatné	128	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	3 537 635	5 105 171
Mzdy	2 435 089	3 083 138
Ostatné náklady na závislú činnosť	218 554	974 951
Soiálne poistenie	662 731	717 223
Sociálne zabezpečenie	221 261	329 859

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	146 181	0	-2 747	143 434
Rezervy	518 710	0	-465 657	53 053
Ostatné	131 182	0	-108 258	22 924
Celkom	796 073	0	-576 662	219 411
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	167 175	0	-121 099	46 076
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	167 175		-121 099	46 076
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	167 175		-121 099	46 076
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	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 324 279			9 887 333		
teoretická daň		698 099	21%		2 076 340	21%
Daňovo neuznané náklady	154 961	32 542		215 453	45 245	
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	195 819	41 122		729 495	153 194	
Spolu		771 763	23,0%		2 274 779	23%
Splatná daň z príjmov		650 664	20,0%		2 169 182	22%
Odložená daň z príjmov		121 099	3,0%		105 597	1%
Celková daň z príjmov		771 763	23,0%		2 274 779	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Podmieneným 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. Podmienené záväzky

Podmieneným 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 podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Z poskytnutých záruk	58 179	65 412

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	701 707	555 358

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup služieb	Lanxess Deutschland GmbH	404 149	259 617
	Lanxess AG	10 588	16 575
	Lanxess Solutions UK Ltd.	83 189	77 937
Predaj služieb	Lanxess Deutschland GmbH	6 917 276	7 876 256
	Lanxess N.V.	0	173 686
	Specialty Products FZE	3 750	0
	Lanxess Switzerland GmbH	27 619	16 271
	LANXESS Belgium NV	329 000	0
	LANXESS Solutions Italy S.r.l.	3 200	3 200
	LANXESS Solutions UK Ltd.	1 847	7 200
	LANXESS Urethanes UK Ltd.	0	2 800
	LANXESS Epierre SAS	0	1 200
	LANXESS Chemical B.V	6 800	0
	Theseo France SAS	3 200	0
	Microbial Control (Switzerland) GmbH	63 296	0
	Antec International Limited	63 000	83 742
	LANXESS Chemicals S.L.	8 056	16 400
	LANXESS Sales Netherlands B.V.	0	334 739
	LANXESS Performance Materials GmbH	0	666 704
	Envalior CEE s.r.o.	317 744	55 560
	LANXESS Kimya Ticaret Ltd.Sir.	24 040	20 853
	Envalior Italy S.r.l.	11 367	0
LANXESS S.A.S.	4 400	16 000	
LANXESS S.r.L.	7 600	14 400	

Predaj časti podniku	Lanxess Performance Materials s.r.o. Emerald Kalama		6 897 690 0 1 096 871
Mzdy a odmeny	Kľúčový manažment	461 780	483 479
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Lanxess Deutschland GmbH	0	131 864
	LANXESS Sales Netherlands B.V.	0	22 586
	Lanxess Switzerland GmbH	0	0
	LANXESS OOO	0	0
Cashpool – záväzok	Lanxess Deutschland GmbH	440 107	0
Pohľadávky z obchodného styku	Lanxess Deutschland GmbH	1 608 234	3 827 326
	Lanxess N.V.	0	60 855
	Lanxess Distribution GmbH	0	0
	LANXESS Chemicals S.L.	2 656	4 000
	LANXESS Belgium	87 000	0
	LANXESS Epierre SAS	0	1 200
	Antec International Limited	0	60 869
	Lanxess Switzerland GmbH	9 047	4 047
	LANXESS S.r.l.	0	4 400
	LANXESS Solutions Italy S.r.l.	0	2 400
	LANXESS Kimya Tic. Ltd. Sti.	2 214	4 254
	Lanxess Performance Materials GmbH	0	383 747
	Lanxess Performance Materials s.r.o.	24 736	66 782
	Envalior Italy S.r.l.	3 789	0
Pohľadávky z predaja časti podniku	Lanxess Performance Materials s.r.o. Emerald Kalama		1 197 133 0 1 043 000
Poskytnuté pôžičky	Lanxess AG	31 000 000	25 581 106

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				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 526 551	0	0	7 612 554	30 139 105
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 612 554	2 552 516	0	-7 612 554	2 552 516
Vlastné imanie spolu	30 146 408	2 552 516	0	0	32 698 924

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 7 612 554 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2022
Účtovný zisk	7 612 554
Rozdelenie účtovného zisku	
	2022
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	7 612 554
Spolu	7 612 554

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

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	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 324 279	9 887 333
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 256	20 991
Odpis zásob	0	0
Zmena stavu rezerv	-474 676	-568 349
Úrokové náklady (netto)	-967 406	-64 483
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	1 775
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 887 453	9 277 267
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok a záväzkov z obchodného styku a časového rozlíšenia	4 786 837	-6 128 250
Úbytok (prírastok) zásob	-2	-143
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-436 837	89 222
Prevádzkové peňažné toky	6 237 451	3 148 874
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 237 451	3 148 874
Zaplatené úroky	-48	-1
Prijaté úroky	967 454	64 484
Zaplatená daň z príjmov	-2 211 034	-510 352
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 993 823	2 703 005
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 324	-811
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	-5 418 894	-2 932 682
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 420 218	-2 933 493

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	440 107	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	440 107	0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov 13 712 -230 488

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka 514 903 745 391

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka **528 615** **514 903**