

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy.

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

### **1. Základné údaje o spoločnosti**

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	BASF Slovensko spol. s r.o. Einsteinova 23, 851 01 Bratislava
<b>Hospodárska činnosť</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>– sprostredkovanie, nákup a predaj tovaru, výrobkov</li><li>– veľkoobchodná činnosť</li><li>– vedenie účtovníctva</li><li>– činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov</li><li>– výroba výrobkov</li><li>– podnikateľské poradenstvo v predmete podnikania</li><li>– zasielateľstvo a špedičná činnosť</li></ul>

### **2. Zamestnanci**

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	93	96
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	94	93
počet vedúcich zamestnancov	10	10

### **3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti BASF Slovensko spol. s r.o. k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

### **4. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

### **5. Schválenie účtovnej závierky**

Účtovnú závierku spoločnosti BASF Slovensko spol. s r.o. za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 19. júna 2023.

### **6. Zverejnenie účtovnej závierky**

Do registra účtovných závierok boli dňa 27. júna 2023 uložené nasledovné dokumenty : účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022, výročná správa spoločnosti k 31. decembru 2022.

### **7. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 19. júna 2023 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

## **8. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti BASF SE, Ludwigshafen am Rhein, SRN ako A spoločnosť. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje spoločnosť BASF SE, Ludwigshafen am Rhein, SRN. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť BASF Slovensko spol. s r.o. nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

## **II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

### **(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

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

### **(b) Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

### **(c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 5	lineárna	20 až 33,3
Oceneniteľné práva	5 až 11	lineárna	9,09 až 20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia spoločnosť neaktivuje. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Výrobné stavby	25	lineárna	4
Ostatné stavby	15 až 33	lineárna	3 až 6,6

Prevádzkové stroje a zariadenia	5 až 12	lineárna	8,3 až 20
Osobné automobily	4 až 5	lineárna	20 až 25
Dopravné vozíky	5 až 6	lineárna	16,7 až 20
Kancelárske stroje a zariadenia	3 až 5	lineárna	20 až 33,3
Výpočtová technika	3 až 4	lineárna	25 až 33,3
Meracie, testovacie, labor.zariad.	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Nábytok	6 až 12	lineárna	8 až 17
Inventár	6	lineárna	16,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

#### **(d) Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže ako dlhodobý finančný majetok v deň splatenia príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň odovzdania príspevku akcionárom/spoločníkom.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

#### **(e) Zásoby**

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (cło, prepravu, poistné, provízie a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

#### **(f) Pohľadávky**

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

#### **(g) Finančné účty**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

#### **(h) 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.

#### **(i) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

#### **Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

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

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

#### **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz.

Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

#### **(j) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

#### **(k) 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

#### **Rezerva na záručné opravy**

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2023. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb).

#### **(l) Zamestnanecké požitky**

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

### **(m) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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

### **(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

### **(o) Prenájom (lízing)**

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

### **(p) Deriváty**

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

#### **(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

#### **(s) Cudzia mena**

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

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

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

#### **(t) Výnosy**

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

#### **(u) Porovnateľné údaje**

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

#### **(v) Oprava chýb minulých období**

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

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

#### **(z) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

### **III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

#### **1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku za rok 2023 a 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách č. 32-33.

Spoločnosť nemá majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 12 085 tis. EUR (2022: 8 733 tis. EUR).

Spoločnosť nevykonáva výskum a vývoj.

## 2. Zásoby

### 2.1. Prehľad o opravných položkách

	Stav k 1.1.2023	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2023
Materiál	26 941	30 433	0	26 941	30 433
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 543	693	0	1 543	693
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	49 573	38 084	0	49 573	38 084
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>78 057</b>	<b>69 210</b>	<b>0</b>	<b>78 057</b>	<b>69 210</b>

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s nimi nakladať.

## 3. Pohľadávky

### 3.1. Prehľad o opravných položkách

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 079 584	3 931	55 737	65 970	961 808
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 079 584</b>	<b>3 931</b>	<b>55 737</b>	<b>65 970</b>	<b>961 808</b>

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

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

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

### 3.2. Veková štruktúra pohľadávok

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky v lehote splatnosti	25 423 273	31 089 730
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 123 742	106 435
<b>Spolu</b>	<b><u>26 547 015</u></b>	<b><u>31 196 165</u></b>

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti III.3.3.

### 3.3. Odložená daňová pohľadávka / záväzok

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	327 307	312 012
- odpočítateľné	-227 628	-248 098
- zdaniteľné	554 935	560 110
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 725 713	-2 282 188
- odpočítateľné	-1 725 713	-2 282 188
- zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b><u>410 201</u></b>	<b><u>531 360</u></b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b><u>410 201</u></b>	<b><u>531 360</u></b>
<b>Zmena odloženej daňovej pohľadávky</b>	<b>121 159</b>	<b>85 948</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b><u>116 536</u></b>	<b><u>117 623</u></b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-1 087</b>	<b>-6 659</b>
Odložená daň zaúčtovaná ako výnos	0	0
Odložená daň zaúčtovaná ako náklad	120 072	79 289
Odložená daň zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

#### 4. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
<b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>38 852</b>	<b>60 545</b>
Nájomné	0	0
Poistenie	15 170	13 091
Predplatné	928	1 204
Ostatné	22 754	46 250
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>38 852</b>	<b>60 545</b>

#### IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

##### 1. Vlastné imanie

##### 1.1. Informácie o vlastnom imaní

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

	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	3 438 160	0	0	0	3 438 160
Ostatné kapitálové fondy	1 245 094	0	0	0	1 245 094
Zákonný rezervný fond	343 816	0	0	0	343 816
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 333 994	0	0	0	4 333 994
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 598 004	0	0	0	2 598 004
Neuhradená strata minulých rokov	-56 070	0	0	0	-56 070
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	3 684 935	5 036 513	3 684 935	0	5 036 513
<b>Spolu</b>	<b>15 587 933</b>	<b>5 036 513</b>	<b>3 684 935</b>	<b>0</b>	<b>16 939 511</b>

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	3 438 160	0	0	0	3 438 160
Ostatné kapitálové fondy	1 245 094	0	0	0	1 245 094
Zákonný rezervný fond	343 816	0	0	0	343 816
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 333 994	0	0	0	4 333 994
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 598 004	0	0	0	2 598 004
Neuhradená strata minulých rokov	-56 070	0	0	0	-56 070
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2 084 140	3 684 935	2 084 140	0	3 684 935
<b>Spolu</b>	<b>13 987 138</b>	<b>3 684 935</b>	<b>2 084 140</b>	<b>0</b>	<b>15 587 933</b>

#### 1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2022

	2022
<b>Účtovný zisk</b>	3 684 935

<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	v r. 2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	3 684 935
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>3 684 935</b>

#### 1.3. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2023

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 5 036 513 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

## 2. Rezervy

### 2.1. Prehľad o rezervách za rok 2023

	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákaznícke rezervy	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 866 225</b>	<b>1 097 839</b>	<b>1 265 808</b>	<b>458 984</b>	<b>1 239 272</b>
Personálne rezervy	1 242 182	555 238	757 924	342 825	696 671
Zákaznícke rezervy	597 980	513 834	481 953	116 027	513 834
Ostatné	26 063	28 767	25 931	132	28 767

### 3. Závazky

3.1. Závazky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	8 882	128 143
Závazky v lehote splatnosti	16 320 720	22 010 750
	<b>16 329 602</b>	<b>22 138 893</b>

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

3.2. Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2023

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	14 464 875	14 464 875	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	593 089	593 089	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	233 195	233 195	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	156 848	156 848	0	0
Daňové záväzky a dotácie	881 595	881 595	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<b>16 329 602</b>	<b>16 329 602</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

3.3. Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2022

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	19 669 880	19 669 880	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	732 656	732 656	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	274 174	274 174	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	158 584	158 584	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 303 599	1 303 599	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<b>22 138 893</b>	<b>22 138 893</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

3.4. Závazky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
<b>Stav k 1. januáru</b>	<b>17 328</b>	<b>22 724</b>
Tvorba na ťarchu nákladov	36 623	40 583
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-42 966	-45 979
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>10 985</b>	<b>17 328</b>

3.5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v časti III., bod 4.3. Odložená daňová pohľadávka.

**4. Časové rozlíšenie**

4.1. Štruktúra časového rozlíšenia

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1 387</b>	<b>2 670</b>
Ostatné	1 387	2 670
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 387</b>	<b>2 670</b>

**V. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

**1. Výnosy**

1.1. Tržby za vlastné výkony a tovar

	2023	2022
Výrobky	35 950 749	35 201 327
Tovar	101 343 313	114 834 934
Služby	3 385 185	14 666 342
<b>Spolu</b>	<b>140 679 247</b>	<b>164 702 603</b>

1.2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	31.12.2023	Stav k		Zmena stavu	
		31.12.2022	31.12.2021	2023	2022
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	102 015	101 294	320 557	721	-219 263
<b>Spolu</b>	<b>102 015</b>	<b>101 294</b>	<b>320 557</b>	<b>721</b>	<b>-219 263</b>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Ostatné				0	-325
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<b>721</b>	<b>-219 588</b>

1.3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023	2022
Výnosy z poistných udalostí	23 505	16 865
Výnosy z refakturácií	8 500	165 703
Inventarizačné rozdiely	53 834	85 387
Úroky z omeškania	13 089	
Iné	9 230	1 632
<b>Spolu</b>	<b>108 158</b>	<b>269 587</b>

1.4. Kurzové zisky

	2023	2022
Kurzové zisky	57 610	78 462
Kurzové zisky účtované ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	564	17 264
<b>Spolu</b>	<b>58 174</b>	<b>95 726</b>

1.5. Finančné výnosy

	2023	2022
Výnosové úroky	234 378	19 300
Ostatné	14 720	42 739
<b>Spolu</b>	<b>249 098</b>	<b>62 039</b>

1.6. Čistý obrat

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

<b>Krajina</b>	<b>Výrobky, tovary a služby</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Slovenská republika	Výrobky	4 857 459	4 998 333
	Tovar	93 953 446	90 845 281
	Služby	164 292	11 309 328
Česká republika	Výrobky	13 073 026	13 666 657
	Tovar	2 621 826	19 042 907
	Služby	982 641	1 042 099
Iné	Výrobky	18 020 264	16 536 337
	Tovar	4 768 041	4 946 746
	Služby	2 238 252	2 314 915
<b>Čistý obrat spolu</b>		<b>140 679 247</b>	<b>164 702 603</b>

## **2. NÁKLADY**

### 2.1. Náklady na poskytnuté služby

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Odborné služby	1 465 501	1 302 629
Licencie	1 413 356	1 380 771
Doprava	1 458 550	1 365 414
Služby informačných technológií	1 134 661	1 130 494
Provízie	506 692	457 244
Nájomné	542 061	562 743
Náklady na inzerciu, reklamu, reprezentáciu	310 036	329 901
Pokusy a registrácie	411 909	354 208
Cestovné náklady	107 597	134 476
Školenia	41 010	52 300
Opravy a údržba	180 404	163 248
Náklady na audit	42 826	37 296
Ostatné	412 433	507 489
<b>Spolu</b>	<b>8 027 036</b>	<b>7 778 213</b>

### 2.2. Náklady za audit a poradenstvo

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	42 826	37 296
Iné uistovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>42 826</b>	<b>37 296</b>

### 2.3. Osobné náklady

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Mzdy	3 923 999	4 187 150
Sociálne poistenie	992 151	1 010 407
Zdravotné poistenie	384 893	419 916
Sociálne zabezpečenie	147 951	238 940
<b>Spolu</b>	<b>5 448 994</b>	<b>5 856 413</b>

2.4. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2022
Manká a škody	0	14 991
Dary	81 441	61 432
Náklady na refakturácie	1 000	56 913
Poistenia	55 556	112 245
Iné	-2 327	224 998
<b>Spolu</b>	<b>135 670</b>	<b>470 579</b>

2.5. Kurzové straty

	2023	2022
Kurzové straty	61 312	183 439
Kurzové straty účtované ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 514	6 355
<b>Spolu</b>	<b>66 826</b>	<b>189 794</b>

2.6. Finančné náklady

	2023	2022
Bankové poplatky	2 225	2 348
Nákladové úroky	206	0
Náklady na derivátové operácie	8 454	0
<b>Spolu</b>	<b>10 885</b>	<b>2 348</b>

**VI. DAŇ Z PRÍJMOV**

**1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov**

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 499 098		100,00 %	4 699 149		100,00 %
teoretická daň		1 364 811	21,00 %		986 821	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	-700 808	-147 170	-2,26 %	-313 932	-65 926	-1,40 %
<b>Spolu</b>	<b>5 798 290</b>	<b>1 217 641</b>	<b>18,74 %</b>	<b>4 385 217</b>	<b>920 896</b>	<b>19,60 %</b>
Dodatočná daň za predchádzajúce obdobia	594 629	124 872	1,92 %	66 805	14 029	0,30 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>1 342 513</b>	<b>20,66 %</b>		<b>934 925</b>	<b>19,90 %</b>
Odložená daň z príjmov		120 072	1,85 %		79 289	1,69 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>1 462 585</b>	<b>22,50 %</b>		<b>1 014 214</b>	<b>21,58 %</b>

**VII. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI**

**1. Deriváty**

Spoločnosť nemá uzatvorený menový swap k 31.12.2023 ani k 31.12.2022.

**VIII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **1. Najatý majetok**

Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v nájme od tretích osôb v celkovej ročnej hodnote 218 295 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do mája 2028 a decembra 2026. Z dôvodu prenájmu administratívnych priestorov bola spoločnosti poskytnutá banková garancia v hodnote 57.322 EUR s dobou platnosti do 17.06.2028.

### **2. Prehľad o podsúvahových položkách**

	2023	2022
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	200 025	225 988

### **3. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť nemá žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

**IX. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

	2023	2022
<b>Transakcie s materským podnikom:</b>		
nákup zásob	33 639 893	49 855 103
nákup služieb	587 868	547 692
nákup licen.poplátkov	152 468	149 439
nákup ostatný	33 341	79 385
nákladové úroky	206	
predaj služieb	85 390	201 226
predaj tovaru a výrobkov	0	0
predaj ostatný	8 000	34 818
výnosové úroky	233 245	0
<b>Transakcie so sesterskými podnikmi:</b>		
nákup zásob	82 312 384	90 571 825
nákup služieb	2 206 407	2 119 534
nákup licen.poplátkov	1 260 798	1 229 769
nákup dlhod.majetku	0	0
nákup ostatný	157 761	2 904
predaj tovaru a výrobkov	37 611 319	53 219 400
predaj služieb	3 279 136	3 295 308
predaj dlhod.majetku	0	0
predaj ostatný	0	105 446
<b>Transakcie s kľúčovým managementom:</b>		
vyplatené odmeny	183 990	188 465
doplnkové dôchodkové poistenie, životné poistenie	135 511	12 383

**2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov**

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2023 vyplatené žiadne odmeny za výkon ich funkcie, neboli im poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: tiež žiadne).

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2023.

**XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

		2023	2022
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	Z/S	6 499 098	4 699 150
<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>A.1</b>	<b>-467 332</b>	<b>128 975</b>
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	A.1.1.	513 293	414 395
Zostatková hodnota dlhodobého majetku, s výnimkou jeho predaja (+)	A.1.2.		
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	A.1.3.		
Zmena stavu rezerv (+/-)	A.1.4.	-626 953	-203 157
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	A.1.5.	-126 623	-86 830
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	A.1.6.	20 410	11 077
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	A.1.7.		
Úroky účtované do nákladov (+)	A.1.8.	206	0
Úroky účtované do výnosov (-)	A.1.9.	-234 378	-19 300
Kurzový zisk ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	A.1.10.		
Kurzová strata ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	A.1.11.		
Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+/-)	A.1.12.	-11 172	-2 201
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	A.1.13.	-2 115	14 991
<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</b>	<b>A.2.</b>	<b>1 542 072</b>	<b>2 145 966</b>
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	A.2.1.	7 526 559	-5 397 248
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (-/+)	A.2.2.	-5 876 700	6 524 973
Zmena stavu zásob (-/+)	A.2.3.	-107 787	1 018 241
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (-/+)	A.2.4.		
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1.+A.2.)</b>		<b>7 573 838</b>	<b>6 974 091</b>
Prijaté úroky (+)	A.3.	234 378	19 300
Výdavky na zaplatené úroky (-)	A.4.	-206	0
Príjmy z dividend a iných podiel na zisku (+)	A.5.		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	A.6.		
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1.až A.6.)</b>		<b>7 808 010</b>	<b>6 993 391</b>
Výdavky na daň z príjmov (-/+)	A.7.	-544 809	-1 021 841
Príjmy mimoriadneho charakteru (+)	A.8.		
Výdavky mimoriadneho charakteru (-)	A.9.		
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1.až A.9.)</b>	<b>A.</b>	<b>7 263 201</b>	<b>5 971 550</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	B.1.	-16 586	0
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	B.2.	-76 931	-37 444
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov (-)	B.3.	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	B.4.		
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	B.5.	11 172	2 201
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov (+)	B.6.	0	0
Výdavky na poskytnutie cashpoolingu v rámci skupiny (-)	B.7.	-3 496 272	-3 850 719
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)</b>	<b>B</b>	<b>-3 578 617</b>	<b>-3 885 962</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
Peňažné toky vo vlasnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	C.1.		
Peňažné toky z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	C.2.		
Výdavky na zaplatené úroky, okrem A.4. (-)	C.3.		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem A.6. (-)	C.4.	-3 684 935	-2 084 140
Výdavky súvisiace s derivátmi (-)	C.5.		
Príjmy súvisiace s derivátmi (+)	C.6.		
Výdavky na daň z príjmov (-)	C.7.		
Príjmy mimoriadneho charakteru (+)	C.8.		

Výdavky mimoriadneho charakteru (-)	C.9.		
<i>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)</i>	<i>C.</i>	<i>-3 684 935</i>	<i>-2 084 140</i>
<i>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných ekvivalentov (A+B+C)</i>	<i>D.</i>	<i>-351</i>	<i>1 448</i>
<i>Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>E.</i>	<i>16 121</i>	<i>14 673</i>
<i>Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred kurzovými rozdielmi ku kňu účtovnej závierky</i>	<i>F.</i>	<i>15 770</i>	<i>16 121</i>
<i>Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky</i>	<i>G.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Zostatok peňažných prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného obdobia</i>	<i>H.</i>	<i>15 770</i>	<i>16 121</i>

### **Peňažné prostriedky**

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

### **Peňažné ekvivalenty**

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

*BASF Slovensko spol. s r.o.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*31.12.2022*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	373 261	0	134 531	0	238 730	363 475	6 303	134 531	0	235 247	9 786	3 483
Oceniteľné práva	340 470	0	0	0	340 470	340 470	0	0	0	340 470	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>713 731</b>	<b>0</b>	<b>134 531</b>	<b>0</b>	<b>579 200</b>	<b>703 945</b>	<b>6 303</b>	<b>134 531</b>	<b>0</b>	<b>575 717</b>	<b>9 786</b>	<b>3 483</b>
Pozemky	1 907 847	0	0	0	1 907 847	0	0	0	0	0	1 907 847	1 907 847
Stavby	4 151 029	0	0	0	4 151 029	1 421 570	206 185	0	0	1 627 755	2 729 459	2 523 274
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	2 791 399	33 619	68 500	10 381	2 766 899	2 030 643	201 907	68 500	0	2 164 050	760 756	602 849
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	11 681	0	0	0	11 681	0	0	0	0	0	11 681	11 681
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	83 251	3 825	0	-10 381	76 695	0	0	0	0	0	83 251	76 695
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>8 945 207</b>	<b>37 444</b>	<b>68 500</b>	<b>0</b>	<b>8 914 151</b>	<b>3 452 213</b>	<b>408 092</b>	<b>68 500</b>	<b>0</b>	<b>3 791 805</b>	<b>5 492 994</b>	<b>5 122 346</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>9 658 938</b>	<b>37 444</b>	<b>203 031</b>	<b>0</b>	<b>9 493 351</b>	<b>4 156 158</b>	<b>414 395</b>	<b>203 031</b>	<b>0</b>	<b>4 367 522</b>	<b>5 502 780</b>	<b>5 125 829</b>

DIČ	2	0	2	0	2	9	7	6	4	2
IČO	3	1	3	4	5	6	0	3		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

*BASF Slovensko spol. s r.o.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*31.12.2023*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	238 730	0	15 922	0	222 808	235 247	3 483	15 922	0	222 808	3 483	0
Oceniteľné práva	340 470	10 356	0	0	350 826	340 470	2 072	0	0	342 542	0	8 284
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	6 230	0	0	6 230	0	0	0	0	0	0	6 230
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>579 200</b>	<b>16 586</b>	<b>15 922</b>	<b>0</b>	<b>579 864</b>	<b>575 717</b>	<b>5 555</b>	<b>15 922</b>	<b>0</b>	<b>565 350</b>	<b>3 483</b>	<b>14 514</b>
Pozemky	1 907 847	0	0	0	1 907 847	0	0	0	0	0	1 907 847	1 907 847
Stavby	4 151 029	50 288	124 640	0	4 076 677	1 627 755	203 997	22 980	0	1 808 772	2 523 274	2 267 905
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	2 766 899	26 643	122 768	0	2 670 774	2 164 050	201 963	122 650	0	2 243 363	602 849	427 411
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	11 681	0	0	0	11 681	0	0	0	0	0	11 681	11 681
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	76 695	0	0	0	76 695	0	0	0	0	0	76 695	76 695
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>8 914 151</b>	<b>76 931</b>	<b>247 408</b>	<b>0</b>	<b>8 743 674</b>	<b>3 791 805</b>	<b>405 960</b>	<b>145 630</b>	<b>0</b>	<b>4 052 135</b>	<b>5 122 346</b>	<b>4 691 539</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>9 493 351</b>	<b>93 517</b>	<b>263 330</b>	<b>0</b>	<b>9 323 538</b>	<b>4 367 522</b>	<b>411 515</b>	<b>161 552</b>	<b>0</b>	<b>4 617 485</b>	<b>5 125 829</b>	<b>4 706 053</b>

DIČ	2	0	2	0	2	9	7	6	4	2
IČO	3	1	3	4	5	6	0	3		

Poznámky Úč PODV 3 - 01