

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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 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 13.07.2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

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, Bulharsku, Rumunsku, Chorvátsku, Holandsku a Švajčiarsku.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: počet vedúcich zamestnancov	63 3	46 3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13.07.2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konateľ:	Wolfgang Heuchel	Wolfgang Heuchel
Prokurista:	Peter Svetík	Peter Svetík

Spoločníci Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

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 základom imaní sa odlišuje od pomeru na hlasovacích právach. Podiel na základom 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 zahŕňa 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa 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 obstarávací cena neprevyšuje 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, maximálne 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 bankou 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 koncern LANXESS odberateľským spoločnostiam sídlacím v Českej republike, Maďarsku, Poľsku, Rakúsku, Srbsku, Bulharsku, Rumunsku, Chorvátsku, Slovenskej republike, Holandsku a Švajčiarsku.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť takýto majetok nevykazuje.

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 1.1.2015	0	132 849	194 538	0	0	0	1 883	0	329 270
Prírastky	0	0	0	0	0	0	36 472	0	36 472
Úbytky	0	0	8 965	0	0	0	0	0	8 965
Presuny	0	8 786	29 569	0	0	0	-38 355	0	0
Stav k 31.12.2015	0	141 635	215 142	0	0	0	0	0	356 777
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	23 565	85 091	0	0	0	0	0	108 656
Prírastky	0	23 510	39 837	0	0	0	0	0	63 347
Úbytky	0	0	6 264	0	0	0	0	0	6 264
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	47 075	118 664	0	0	0	0	0	165 739
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	109 284	109 447	0	0	0	1 883	0	220 614
Stav k 31.12.2015	0	94 560	96 478	0	0	0	0	0	191 038

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 (2015: 5 000 000 EUR).

3. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 441 265	611 167	3 052 432
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 419 727	611 167	3 030 894
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	21 538	0	21 538
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	11 923 690	0	11 127 301
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 826 875	0	11 030 920
Daňové pohľadávky a dotácie	96 381	0	96 381
Iné pohľadávky	434	0	434
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 364 955	611 167	14 179 733

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:	1 368 630	473 236	1 841 866
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 343 257	473 236	1 816 493
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	25 373	0	25 373
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 579 167	0	9 579 167
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 519 767	0	9 519 767
Daňové pohľadávky a dotácie	57 513	0	57 513
Iné pohľadávky	1 887	0	1 887
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 947 797	473 236	11 421 033

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

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k pohľadávkam.

4. Pohľadávky z finančného prenájmu

Spoločnosť takýto majetok nevykazuje.

5. 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 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	11 000 000	9 500 000
Poskytnutá krátkodobá pôžička	EUR	0	20.01.2017	11 000 000	9 500 000
Spolu	x	x	x	11 000 000	9 500 000

Keďže sa jedná o krátkodobú pôžičku v rámci skupiny, pôžička nie je zabezpečená. V roku 2017 Spoločnosť rozhodla o predĺžení splatnosti poskytnutej krátkodobej pôžičky a navýšení honoty pôžičky. V čase zostavenia účtovnej závierky bola poskytnutá krátkodobá pôžička vo výške 13 000 000 EUR a jej splatnosť bola stanovená na 19.05.2017.

6. Pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť takýto majetok nevykazuje.

7. 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 na strane 15.

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť takýto majetok nevykazuje.

9. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 408	9 534
Vypracovanie analýz	1 233	0
Nájomné	4 605	3 978
Predplatné	649	589
Ostatné (poistenie, poplatky, členské)	1 921	4 967
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	8 408	9 534

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 na strane 18.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	24	142
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 013	2 568
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 013	2 568
Čerpanie sociálneho fondu	2 700	2 686
Konečný zostatok sociálneho fondu	337	24

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	337	0	0	337
Závazky zo sociálneho fondu	0	337	0	0	337
Dlhodobé záväzky spolu	0	337	0	0	337
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	244 018	55 109	299 127
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12 011	10 566	22 577
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	232 007	44 543	276 550
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	382 007	0	382 007
Závazky voči zamestnancom	0	0	53 098	0	53 098
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	36 083	0	36 083
Daňové záväzky a dotácie	0	0	260 098	0	260 098
Iné záväzky	0	0	32 728	0	32 728
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	626 025	55 109	681 134

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	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	24	0	0	24
Závazky zo sociálneho fondu	0	24	0	0	24
Dlhodobé záväzky spolu	0	24	0	0	24
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	67 250	0	67 250
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	43 135	0	43 135
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	24 115	0	24 115
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	106 609	0	106 609
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	250	0	250
Závazky voči zamestnancom	0	0	11 849	0	11 849
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	8 551	0	8 551
Daňové záväzky a dotácie	0	0	85 944	0	85 944
Iné záväzky	0	0	15	0	15
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	173 859	0	173 859

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	114 213	82 941	0	5 119	192 035
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	114 213	82 941	0	5 119	192 035
Odmeny pracovníkom	114 213	82 941	0	5 119	192 035
Krátkodobé rezervy, z toho:	819 251	1 138 652	802 534	16 717	1 138 652
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	92 837	224 282	92 837	0	224 282
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	92 837	224 282	92 837	0	224 282
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	726 414	914 370	709 697	16 717	914 370
Odmeny pracovníkom	679 477	701 303	662 760	16 717	701 303
Ostatné rezervy	46 937	213 067	46 937	0	213 067
Rezervy spolu	933 464	1 221 593	802 534	21 836	1 330 687

Keďže väčšia časť rezervy sa týka odpracovaných jubileí Rakúskych zamestnancov, je pravdepodobné, že prvá časť sa vyplatí pri dosiahnutí pracovného jubilea zamestnanca v roku 2018.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	63 384	55 948	0	5 119	114 213
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	63 384	55 948	0	5 119	114 213
Odmeny pracovníkom	63 384	55 948	0	5 119	114 213
Krátkodobé rezervy, z toho:	616 059	819 251	581 298	34 761	819 251
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	123 734	92 837	121 854	1 880	92 837
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	75 331	92 837	75 331	0	92 837
Neufakturované služby	33 153	0	31 273	1 880	0
Overenie účtovnej závierky	15 250	0	15 250	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	492 325	726 414	459 444	32 881	726 414
Odmeny pracovníkom	472 105	679 477	439 224	32 881	679 477
Odstupné	20 220	0	20 220	0	0
Ostatné rezervy	0	46 937	0	0	46 937
Rezervy spolu	679 443	875 199	581 298	39 880	933 464

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				9 509	8 075
VISA karty				9 509	8 075
Spolu				9 509	8 075

Ide o stav firemných platobných kariet zamestnancov ku koncu roka. Tento úver nie je zabezpečený. Všetky kreditné karty su 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

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony, z toho:	9 923 011	8 145 381
Tržby z predaja služieb	9 923 011	8 145 381
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 397	7 239
Čistý obrat celkom	9 928 408	8 152 620

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Lanxess - v rámci skupiny		Tretie strany		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	470 870	634 496	1 259	282	472 129	634 778
Česká republika	891 787	1 855 656	1 743	758	893 530	1 856 414
Maďarsko	511 332	834 234	3 267	5 793	514 599	840 027
Poľsko	2 879 460	2 416 592	23 586	26 681	2 903 046	2 443 273
Rakúsko	2 260 366	1 611 239	20 444	22 978	2 280 810	1 634 217
Rumunsko	1 231 096	389 381	0	238	1 231 096	389 619
Bulharsko	23 394	29 282	0	0	23 394	29 282
Srbsko	232 726	199 038	0	0	232 726	199 038
Chorvátsko	113 476	118 733	3 429	0	116 905	118 733
Holansko	790 032	0	0	0	790 032	0
Švajčiarsko	464 744	0	0	0	464 744	0
Spolu	9 869 283	8 088 651	53 728	56 730	9 923 011	8 145 381

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	801 249	5 302
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 600	0
Výnosy z poistný plnení	0	3 483
Ostatné	798 649	1 819
Finančné výnosy, z toho:	28 382	29 989
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	28 279	27 729
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 711	4 151
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	103	2 260
Výnosové úroky	103	1 937
Bonusy z obratu	0	323

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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 932 728	1 766 111
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	15 250	15 250
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 250	15 250
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 917 478	1 750 861
Doprava	128 214	63 503
Leasing	388 542	370 747
Nájomné	297 645	295 311
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	290 783	221 265
Náklady na inzerciu, reklamu	10 673	2 971
Náklady na IT	113 070	233 572
Náklady na telekomunikačné služby	71 232	75 148
Personálny leasing	37 972	53 432
Opravy a údržba	6 241	8 955
Cestovné	292 019	195 469
Náklady na reprezentáciu	90 114	80 285
Poštovné a kuriérske služby	19 537	21 162
Školenia	30 820	17 540
Taxi	8 637	5 496
Náklady súvisiace s autami	14 613	15 901
Ostatné	117 366	90 104
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 485	24 105
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	812	0
Pokuty a penále	210	4 798
Ostatné	46 463	19 307
Finančné náklady, z toho:	148 404	163 150
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	106 301	119 420
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	6 201
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	42 770	43 730
Bankové poplatky	21 392	21 923
Poistenie	20 708	21 807
Ostatné	2	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	4 558 112	3 524 270
Mzdy	2 471 429	2 170 060
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 269 781	678 566
Sociálne poistenie	564 922	472 350
Sociálne zabezpečenie	251 980	203 294

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-35 692	0	0	-55 955
Rezervy	851 457	0	0	918 944
Ostatné	76 955	0	-116 005	193 767
Celkom	892 720	0	-116 005	1 056 756
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	196 398	0	-24 361	221 919
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	196 398		-25 521	221 919
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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

Názov položky	Základ dane	2016		Základ dane	2015	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 825 880			2 457 568		
teoretická daň		803 435	21%		540 665	22%
Daňovo neuznané náklady	820 392	172 282		186 410	41 010	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Spolu		975 717	26%		581 675	23,67%
Splatná daň z príjmov		1 001 238	27%		652 168	26,54%
Odložená daň z príjmov		-25 521	1%		-70 493	2,87%
Celková daň z príjmov		975 717	26%		581 675	23,67%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. 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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Z poskytnutých záruk	70 722	70 722

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 146 394	910 108

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup služieb	Lanxess Deutschland GmbH	144 824	260 196
	Lanxess AG	8 893	10 351
	LANXESS OOO	0	6 800
Predaj služieb	Lanxess Deutschland GmbH	7 050 825	5 625 179
	Lanxess Elastomers B.V.	0	861 560
	Rhein Chemie Rheinau GmbH	679 009	759 511
	Lanxess International SA	0	448 908
	Lanxess N.V.	206 522	157 771
	Lanxess Distribution GmbH	177 797	153 973
	LANXESS Emulsion Rubber SAS	0	50 401
	LANXESS Elastomeros do Brasil S.A.	0	20 162
	LANXESS (Pty) Ltd.	0	4 516
	LANXESS India Private Limited	2 581	3 650
	LANXESS Limited	5 711	3 019
	Arlanxeo Emulsion Rubber France S.A.S.	35 821	0
	Arlanxeo Deutschland GmbH	97 929	0
	Arlanxeo Netherlands B.V.	847 742	0
	Arlanxeo Switzerland S.A.	112 544	0
	LANXESS OOO	7 600	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Lanxess Deutschland GmbH	22 577	43 135
Pohľadávky z obchodného styku	Lanxess Deutschland GmbH	2 397 768	1 246 203
	Lanxess Elastomers B.V.	0	205 063
	Rhein Chemie Rheinau GmbH	0	177 563
	Lanxess International SA	0	102 062
	Lanxess N.V.	47 117	44 668
	Lanxess Distribution GmbH	37 961	35 901
	LANXESS Emulsion Rubber SAS	0	3 398
	LANXESS OOO	1 200	0
	LANXESS India Private Limited	0	951
	LANXESS Limited	5 256	680
	Arlanxeo Emulsion Rubber France S.A.S.	5 436	0
	Arlanxeo Deutschland GmbH	21 955	0
	Arlanxeo Netherlands B.V.	208 950	0
	Arlanxeo Switzerland S.A.	22 327	0
	Antec International Limited	282 924	0
	Poskytnuté pôžičky	Lanxess AG	11 826 875

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
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 286 738	0	0	1 875 893	11 162 631
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 875 893	2 850 163	0	-1 875 893	2 850 163
Vlastné imanie spolu	11 169 934	2 850 163	0	0	14 020 097

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 629 966	0	0	2 656 772	9 286 738
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 656 772	1 875 893	0	-2 656 772	1 875 893
Vlastné imanie spolu	9 294 041	1 875 893	0	0	11 169 934

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 1 875 893 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	1 875 893

Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 875 893
Spolu	1 875 893

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 825 880	2 457 214
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	54 936	61 152
Zmena stavu rezerv	397 223	254 021
Úrokové náklady (netto)	-101	-1 937
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	812	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 278 750	2 770 450
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 042 810	6 504
Úbytok (prírastok) zásob	-106	90
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	383 004	-148 731
Prevádzkové peňažné toky	2 618 838	2 628 313
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 618 838	2 628 313
Zaplatené úroky	-2	0
Prijaté úroky	103	1 937
Zaplatená daň z príjmov	-876 654	-1 123 702
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	353
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 742 285	1 506 901
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-22 622	-31 576
CASHPOOL	-1 511 153	-2 019 767
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 533 775	-2 051 343
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	1 434	8 075
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-46 403
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 434	-38 328
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	209 944	-582 770
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	467 110	1 049 880
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	677 054	467 110