

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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 28. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	63	56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	63	63
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. júna 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konateľ:	Wolfgang Heuchel	Wolfgang Heuchel
Prokurista:	Peter Svetík	Peter Svetík

Spoločníci Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

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 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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

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

h) 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.

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

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodení 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) Cudzí 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) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

o) 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 vyrobených najmä v koncern LANXESS odberateľským spoločnostiam sídlacim 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.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

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 1.1.2017	0	141 635	231 424	0	0	0	0	0	373 059
Prírastky	0	0	0	0	0	0	18 955	0	18 955
Úbytky	0	0	5 099	0	0	0	0	0	5 099
Presuny	0	1 854	17 101	0	0	0	- 18 955	0	0
Stav k 31.12.2017	0	143 489	243 426	0	0	0	0	0	386 915
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	69 741	145 406	0	0	0	0	0	215 147
Prírastky	0	23 003	34 812	0	0	0	0	0	57 815
Úbytky	0	0	5 097	0	0	0	0	0	5 097
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	92 744	175 121	0	0	0	0	0	267 865
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	71 894	86 018	0	0	0	0	0	157 912
Stav k 31.12.2017	0	50 745	68 305	0	0	0	0	0	119 050

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 1.1.2016	0	141 635	215 142	0	0	0	0	0	356 777
Prírastky	0	0	0	0	0	0	22 622	0	22 622
Úbytky	0	0	6 340	0	0	0	0	0	6 340
Presuny	0	0	22 622	0	0	0	- 22 622	0	0
Stav k 31.12.2016	0	141 635	231 424	0	0	0	0	0	373 059
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	47 075	118 664	0	0	0	0	0	165 739
Prírastky	0	22 666	33 150	0	0	0	0	0	55 816
Úbytky	0	0	6 408	0	0	0	0	0	6 408
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	69 741	145 406	0	0	0	0	0	215 147
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	94 560	96 478	0	0	0	0	0	191 038
Stav k 31.12.2016	0	71 894	86 018	0	0	0	0	0	157 912

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 (2016: 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 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	677 063	797 484	1 474 547
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	658 030	797 484	1 455 514
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 033	0	19 033
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	14 818 209	0	14 818 209
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 515 766	0	14 515 766
Daňové pohľadávky a dotácie	246 807	0	246 807
Iné pohľadávky	55 636	0	55 636
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 495 272	797 484	16 292 756

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:	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	11 923 690
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 826 875	0	11 826 875
Daňové pohľadávky a dotácie	96 381	0	96 381
Iné pohľadávky	434	0	434
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 364 955	611 167	14 976 122

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 príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:						14 000 000	11 000 000
Poskytnutá							
krátkodobá pôžička	EUR	0	18.01.2018	14 000 000	11 000 000	14 000 000	11 000 000
Spolu						14 000 000	11 000 000

Keďže sa jedná o krátkodobú pôžičku v rámci skupiny, pôžička nie je zabezpečená. V roku 2018 Spoločnosť rozhodla o predĺžení splatnosti poskytnutej krátkodobej pôžičky a ponížení hodnoty pôžičky. V čase zostavenia účtovnej závierky bola poskytnutá krátkodobá pôžička vo výške 13 500 000 EUR a jej splatnosť bola stanovená na 29.05.2018.

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 0 na strane 15.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 049	8 408
Vypracovanie analýz	1 233	1 233
Nájomné	4 605	4 605
Poistenie	17 098	118
Ostatné (predplatné, poplatky, členské)	2 113	2 452
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	25 049	8 408

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 0 na strane 18.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	337	24
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 620	3 013
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 620	3 013
Čerpanie sociálneho fondu	5 120	2 700
Konečný zostatok sociálneho fondu	837	337

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	837	0	0	837
Závazky zo sociálneho fondu	0	837	0	0	837
Dlhodobé záväzky spolu	0	837	0	0	837
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	116 705	23 662	140 367
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	18 228	18 228	36 456
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	98 477	5 434	103 911
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	111 619	0	111 619
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	-2	0	-2
Závazky voči zamestnancom	0	0	18 036	0	18 036
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	43 935	0	43 935
Daňové záväzky a dotácie	0	0	49 446	0	49 446
Iné záväzky	0	0	204	0	204
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	228 324	23 662	251 986

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	192 035	73 761	0	0	265 796
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>192 035</i>	<i>73 761</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>265 796</i>
Odmeny pracovníkom	192 035	73 761	0	0	265 796
Rezervy - pensions funded plans	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 138 652	1 599 130	1 138 652	0	1 599 130
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>224 282</i>	<i>182 005</i>	<i>224 282</i>	<i>0</i>	<i>182 005</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	224 282	182 005	224 282	0	182 005
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>914 370</i>	<i>1 026 225</i>	<i>914 370</i>	<i>0</i>	<i>1 026 225</i>
Odmeny pracovníkom	701 303	1 372 158	701 303	0	1 372 158
Ostatné rezervy	213 067	44 967	213 067	0	44 967
Rezervy spolu	1 330 687	1 672 891	1 138 652	0	1 864 926

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	114 213	82 941	0	5 119	192 035
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>114 213</i>	<i>82 941</i>	<i>0</i>	<i>5 119</i>	<i>192 035</i>
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
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>92 837</i>	<i>224 282</i>	<i>92 837</i>	<i>0</i>	<i>224 282</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	92 837	224 282	92 837	0	224 282
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>726 414</i>	<i>914 370</i>	<i>709 697</i>	<i>16 717</i>	<i>914 370</i>
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

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 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				5 396	9 509
VISA karty				5 396	9 509
Spolu				5 396	9 509

Ide o stav firemných platobných kariet zamestnancov ku koncu roka. 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

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	10 701 822	9 923 011
Tržby z predaja služieb	10 701 822	9 923 011
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	18 062	801 352
Čistý obrat celkom	10 719 884	10 724 363

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, 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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	852 091	470 870	1 933	1 259	854 024	472 129
Česká republika	481 451	891 787	1 018	1 743	482 469	893 530
Maďarsko	729 333	511 332	3 302	3 267	732 635	514 599
Poľsko	2 601 759	2 879 460	20 201	23 586	2 621 960	2 903 046
Rakúsko	1 586 625	2 260 366	18 266	20 444	1 604 891	2 280 810
Rumunsko	914 322	1 231 096	0	0	914 322	1 231 096
Bulharsko	0	23 394	0	0	0	23 394
Srbsko	523 632	232 726	1 696	0	525 328	232 726
Chorvátsko	207 376	113 476	0	3 429	207 376	116 905
Holansko	1 189 039	790 032	0	0	1 189 039	790 032
Švajčiarsko	1 569 778	464 744	0	0	1 569 778	464 744
Spolu	10 655 406	9 869 283	46 416	53 728	10 701 822	9 923 011

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 023	801 249
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2	2 600
Ostatné	18 021	798 649
Finančné výnosy, z toho:	77 089	28 382
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>77 050</i>	<i>28 279</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16 399	5 711
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>39</i>	<i>103</i>
Výnosové úroky	31	103
Ostatné	8	0

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 148 037	1 932 728
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 250</i>	<i>15 250</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 250	15 250
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 129 287</i>	<i>1 917 478</i>
Doprava	156 821	128 214
Leasing	429 093	388 542
Nájomné	327 820	297 645
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	386 333	257 402
Náklady na inzerciu, reklamu	7 137	10 673
Náklady na IT	170 263	113 070
Náklady na telekomunikačné služby	91 568	71 232
Personálny leasing	7 843	37 972
Opravy a údržba	5 985	6 241
Cestovné	263 982	292 019
Náklady na reprezentáciu	92 612	90 114
Poštovné a kuriérske služby	18 006	19 537
Školenia	43 244	30 820
Taxi	6 260	8 637
Náklady súvisiace s autami	17 069	14 613
Ostatné	108 751	150 747
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 701	47 485
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	812
Pokuty a penále	181	210
Ostatné	15 520	46 463
Finančné náklady, z toho:	234 735	148 404
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>170 964</i>	<i>106 301</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>63 771</i>	<i>42 103</i>
Bankové poplatky	20 264	21 392
Poistenie	42 971	20 708
Ostatné	536	3

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	6 135 025	4 558 112
Mzdy	3 136 518	2 488 983
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 816 819	1 252 421
Soiálne poistenie	762 601	564 922
Sociálne zabezpečenie	419 087	251 786

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-55 955	0	130 829	74 874
Rezervy	918 944	0	357 827	1 276 771
Ostatné	193 767	0	-941 142	157 599
Celkom	1 056 756	0	-452 486	1 509 244
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	221 919	0	-95 022	316 941
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	221 919		-95 022	316 941
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	Základ dane	2017		Základ dane	2016	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 003 853			3 825 880		
teoretická daň		420 809	21%		803 435	21%
Daňovo neuznané náklady	627 586	131 793		609 197	172 282	
Výnosy nepodliehajúce dani		-49 872		0	0	
Spolu		502 730	21%		975 717	26%
Splatná daň z príjmov		597 752	25%		1 001 238	27%
Odložená daň z príjmov		-95 022	4%		-25 521	- 1%
Celková daň z príjmov		502 730	21%		975 717	26%

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Z poskytnutých záruk	72 000	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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 218 702	1 146 394

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup služieb	Lanxess Deutschland GmbH	198 299	144 824
	Lanxess AG	11 527	8 893
Predaj služieb	Lanxess Deutschland GmbH	8 091 816	7 050 825
	Rhein Chemie Rheinau GmbH	0	679 009
	Lanxess N.V.	178 433	206 522
	Lanxess Distribution GmbH	198 866	177 797
	LANXESS India Private Limited	1 316	2 581
	LANXESS Limited	8 061	5 711
	Arlanxeo Emulsion Rubber France S.A.S.	48 014	35 821
	Arlanxeo Deutschland GmbH	141 547	97 929
	Arlanxeo Netherlands B.V.	844 147	847 742
	Arlanxeo Switzerland S.A.	113 343	112 544
	LANXESS OOO	12 974	7 600
	Antec International Limited	1 016 889	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Lanxess Deutschland GmbH	36 456	22 577
Pohľadávky z obchodného styku	Lanxess Deutschland GmbH	700 234	2 397 768
	Lanxess N.V.	43 981	47 117
	Lanxess Distribution GmbH	42 439	37 961
	LANXESS OOO	0	1 200
	LANXESS Limited	2 565	5 256
	Arlanxeo Emulsion Rubber France S.A.S.	5 951	5 436
	Arlanxeo Deutschland GmbH	24 756	21 955
	Arlanxeo Netherlands B.V.	197 638	208 950
	Arlanxeo Switzerland S.A.	24 620	22 327
	Antec International Limited	0	282 924
Poskytnuté pôžičky	Lanxess AG	14 515 766	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. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 162 631	0	0	2 850 163	14 012 794
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 850 163	1 501 123	0	-2 850 163	1 501 123
Vlastné imanie spolu	14 020 097	1 501 123	0	0	15 521 220

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 286 738	0	0	1 875 893	11 162 631
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 2 850 163 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2016
Účtovný zisk	2 850 163

Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 850 163
Spolu	2 850 163

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhoval rozdelenie zisku za rok 2017.

X. PREHLAD 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	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 003 853	3 825 880
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	57 824	54 936
Zmena stavu rezerv	534 239	397 223
Úrokové náklady (netto)	505	-101
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	812
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 596 421	4 278 750
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 549 034	-2 042 810
Úbytok (prírastok) zásob	99	-106
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-239 737	383 004
Prevádzkové peňažné toky	3 905 817	2 618 838
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 905 817	2 618 838
Zaplatené úroky	-536	-2
Prijaté úroky	31	103
Zaplatená daň z príjmov	-980 079	-876 654
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 925 233	1 742 285
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-18 962	-22 622
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-2 688 891	-1 511 153
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 707 853	-1 533 775
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-4 113	1 434
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-2	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 115	1 434
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	213 265	209 944
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	677 054	467 110
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	890 319	677 054