

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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 23. júla 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

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

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62	63
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	61	63
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. júla 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konateľ:	Wolfgang Heuchel	Wolfgang Heuchel
Prokurista:	Peter Svetík	Peter Svetík

Spoločníci Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

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 reklamácií 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. 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 vyrovať 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) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby zo sprostredkovania predaja rôznych chemických látok vyprodukovaných najmä v koncerne LANXESS odberateľským spoločnostiam sídlacím v Českej republike, Maďarsku, Poľsku, Rakúsku, Srbsku, Rumunsku, Chorvátsku, Slovenskej republike, Holandsku 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 1.1.2017	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

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 (2017: 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 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	806 026	146 269	952 295
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	777 601	146 269	923 870
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	28 425	0	28 425
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	18 246 236	0	18 246 236
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 072 209	0	18 072 209
Daňové pohľadávky a dotácie	63 411	0	63 411
Iné pohľadávky	110 616	0	110 616
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 567 299	146 269	19 198 531

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:	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

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 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:						17 000 000	14 000 000
Poskytnutá krátkodobá pôžička	EUR	0	23.01.2019	17 000 000	14 000 000	17 000 000	14 000 000
Spolu						17 000 000	14 000 000

Keďže sa jedná o krátkodobú pôžičku v rámci skupiny, pôžička nie je zabezpečená. V roku 2019 Spoločnosť rozhodla o predĺžení splatnosti poskytnutej krátkodobej pôžičky a zvýšení hodnoty pôžičky. V čase zostavenia účtovnej závierky bola poskytnutá krátkodobá pôžička vo výške 16 500 000 EUR a jej splatnosť bola stanovená na 19.06.2019.

7. Pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť takýto majetok nevykazuje.

8. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 025	25 049
Vypracovanie analýz	1 233	1 233
Nájomné	4 780	4 605
Poistenie	110	17 098
Ostatné (predplatné, poplatky, členské)	902	2 113
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	7 025	25 049

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	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	837	337
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 847	5 620
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 847	5 620
Čerpanie sociálneho fondu	7 100	5 120
Konečný zostatok sociálneho fondu	584	837

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	od jedného roka až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	584	0	0	584
Závazky zo sociálneho fondu	0	584	0	0	584
Dlhodobé záväzky spolu	0	584	0	0	584
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	177 259	20 423	197 682
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	91 934	18 867	110 801
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	85 325	1 556	86 881
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	169 756	0	169 756
Závazky voči zamestnancom	0	0	24 985	0	24 985
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	20 529	0	20 529
Daňové záväzky a dotácie	0	0	123 910	0	123 910
Iné záväzky	0	0	332	0	332
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	347 015	20 423	367 438

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	od jedného roka až päť rokov	do jedného roka		
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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	265 796	22 132	130 607	0	157 321
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	265 796	22 132	130 607	0	157 321
Odmeny pracovníkom	265 796	22 132	130 607	0	157 321
Rezervy - pensions funded plans	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 599 130	1 167 623	1 599 130	0	1 167 623
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	182 005	227 726	182 005	0	227 726
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	182 005	227 726	182 005	0	227 726
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 417 125	939 897	1 417 125	0	939 897
Odmeny pracovníkom	1 372 158	787 187	1 372 158	0	787 187
Ostatné rezervy	44 967	152 710	44 967	0	152 710
Rezervy spolu	1 864 926	1 189 755	1 729 737	0	1 324 944

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	192 035	73 761	0	0	265 796
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	192 035	73 761	0	0	265 796
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
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	224 282	182 005	224 282	0	182 005
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	224 282	182 005	224 282	0	182 005
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	914 370	1 417 125	914 370	0	1 417 125
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

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 príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						0	5 396
VISA karty				0	5 396	0	5 396
Spolu						0	5 396

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

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	11 396 698	10 701 822
Tržby z predaja služieb	11 396 698	10 701 822
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	116 858	18 062
Čistý obrat celkom	11 513 556	10 719 884

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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	963 507	852 091	1 593	1 933	965 100	854 024
Česká republika	505 161	481 451	446	1 018	505 607	482 469
Maďarsko	895 739	729 333	5 448	3 302	901 187	732 635
Poľsko	3 430 582	2 601 759	21 106	20 201	3 451 688	2 621 960
Rakúsko	1 460 705	1 586 625	16 128	18 266	1 476 833	1 604 891
Rumunsko	986 155	914 322	0	0	986 155	914 322
Srbsko	571 367	523 632	3 302	1 696	574 669	525 328
Chorvátsko	228 945	207 376	0	0	228 945	207 376
Holansko	1 171 973	1 189 039	0	0	1 171 973	1 189 039
Švajčiarsko	1 134 541	1 569 778	0	0	1 134 541	1 569 778
Spolu	11 348 675	10 655 406	48 023	46 416	11 396 698	10 701 822

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	116 226	18 023
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	2
DPH z iných členských štátov	49 396	0
Ostatné	66 830	18 021
Finančné výnosy, z toho:	50 297	77 089
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	49 665	77 050
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	49 665	16 399
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	632	39
Výnosové úroky	4	31
Ostatné	628	8

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 168 258	2 148 037
<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>	2 153 008	2 129 287
Doprava	129 497	156 821
Leasing	413 535	429 093
Nájomné	340 966	327 820
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	385 619	386 333
Náklady na inzerciu, reklamu	2 269	7 137
Náklady na IT	159 843	170 263
Náklady na telekomunikačné služby	71 591	91 568
Personálny leasing	10 563	7 843
Opravy a údržba	8 023	5 985
Cestovné	251 996	263 982
Náklady na reprezentáciu	96 722	92 612
Poštovné a kuriérske služby	19 126	18 006
Školenia	53 377	43 244
Taxi	12 632	6 260
Náklady súvisiace s autami	15 696	17 069
Ostatné	181 553	108 751
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	52 101	15 701
Manká a škody	3 399	0
Pokuty a penále	3 690	181
Ostatné	45 012	15 520
Finančné náklady, z toho:	203 642	234 735
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	143 357	170 964
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	143 357	170 964
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	60 285	63 771
Bankové poplatky	22 031	20 264
Poistenie	37 175	42 971
Ostatné	1 079	536

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	5 224 053	6 135 025
Mzdy	3 150 445	3 136 518
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 110 106	1 816 819
Soiálne poistenie	571 759	762 601
Sociálne zabezpečenie	391 743	419 087

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	74 874	0	18 573	93 447
Rezervy	1 276 771	0	-194 804	1 081 967
Ostatné	157 599	0	486 257	23 804
Celkom	1 509 244	0	310 026	1 199 218
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	316 941	0	65 105	251 836
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	316 941		65 105	251 836
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	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 591 423			2 003 853		
teoretická daň		754 199	21%		420 809	21%
Daňovo neuznané náklady	287 099	60 291		627 586	131 793	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	-18 582		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-0	-0		0	0	
Spolu		795 908	22%		502 730	25,09%
Splatná daň z príjmov		730 803	20%		597 752	29,83%
Odložená daň z príjmov		65 105	2%		-95 022	4,74%
Celková daň z príjmov		795 908	22%		502 730	25,09%

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Z poskytnutých záruk	73 681	72 000

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 451 280	1 218 702

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup služieb	Lanxess Deutschland GmbH	243 584	198 299
	Lanxess AG	11 592	11 527
	Lanxess Accounting GmbH	14 227	0
Predaj služieb	Lanxess Deutschland GmbH	8 940 940	8 091 816
	Lanxess N.V.	220 685	178 433
	Lanxess Distribution GmbH	188 764	198 866
	LANXESS India Private Limited	0	1 316
	LANXESS Limited	4 120	8 061
	Arlanxeo Emulsion Rubber France S.A.S.	57 324	48 014
	Arlanxeo Deutschland GmbH	141 755	141 547
	Arlanxeo Netherlands B.V.	942 407	844 147
	Arlanxeo Switzerland S.A.	120 942	113 343
	LANXESS OOO	14 035	12 974
	Antec International Limited	540 811	1 016 889
	Anderol	5 500	0
	LANXESS Sales Netherland	166 317	0
	LANXESS Manufacturing	5 075	0
		Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Lanxess Deutschland GmbH	41 020	36 456
	Lanxess Accounting GmbH	2 258	0
Pohľadávky z obchodného styku	Lanxess Deutschland GmbH	932 477	700 234
	Lanxess N.V.	52 068	43 981
	Lanxess Distribution GmbH	55 051	42 439
	LANXESS OOO	6 989	0
	LANXESS Limited	0	2 565
	Arlanxeo Emulsion Rubber France S.A.S.	8 833	5 951
	Arlanxeo Deutschland GmbH	27 353	24 756
	Arlanxeo Netherlands B.V.	232 655	197 638
	Arlanxeo Switzerland S.A.	27 953	24 620
	Anderol	5 500	0
Poskytnuté pôžičky	LANXESS Manufacturing	5 075	0
	Lanxess AG	18 072 209	14 515 766

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				Stav k
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 012 794	0	0	1 501 123	15 513 917
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 501 123	2 795 515	0	-1 501 123	2 795 515
Vlastné imanie spolu	15 521 220	2 795 515	0	-1 501 123	18 316 735

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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
Neuhradená 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	-2 850 163	15 521 220

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 1 501 123 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2017
Účtovný zisk	1 501 123
Rozdelenie účtovného zisku	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 501 123
Spolu	1 501 123

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

