

Poznámka:

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	BASF Slovensko spol. s r.o. Einsteinova 23, 851 01 Bratislava
Hospodárska činnosť	– sprostredkovanie, nákup a predaj tovaru, výrobkov – veľkoobchodná činnosť – vedenie účtovníctva – činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov – výroba výrobkov – podnikateľské poradenstvo v predmete podnikania – zasielateľstvo a špedičná činnosť

2. Zamestnanci

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	179	193
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	180	195
počet vedúcich zamestnancov	11	12

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti BASF Slovensko spol. s r.o. k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Schválenie účtovnej závierky

Účtovnú závierku spoločnosti BASF Slovensko spol. s r.o. za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 26. júna 2019.

6. Zverejnenie účtovnej závierky

Do registra účtovných závierok boli dňa 24. júna 2019 uložené nasledovné dokumenty : účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018, výročná správa spolu s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 26. júna 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

8. Informácie o skupine

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

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Na základe zmluvy o zlúčení Spoločnosti zo dňa 4. decembra 2014 bola spoločnosť BASF Slovensko spol. s r.o. zlúčená so spoločnosťami BASF Polyuretány Slovensko s.r.o. a BASF Coatings Services s.r.o. od 1. januára 2015. Majetok a záväzky týchto spoločností boli zahrnuté v ich reálnych hodnotách (fair value) k momentu zlúčenia.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

(c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 4	lineárna	25 až 33,3
Oceniteľné práva	7 až 11	lineárna	9,09 až 14,29

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Výrobné stavby	25	lineárna	4
Ostatné stavby	15 až 33	lineárna	3 až 6,6
Prevádzkové stroje a zariadenia	5 až 12	lineárna	8,3 až 20
Osobné automobily	4 až 5	lineárna	20 až 25
Dopravné vozíky	5 až 6	lineárna	16,7 až 20
Kancelárske stroje a zariadenia	4 až 5	lineárna	20 až 25
Výpočtová technika	3 až 4	lineárna	25 až 33,3
Meracie, testovacie, labor.zariad.	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Nábytok	10	lineárna	10
Inventár	6	lineárna	16,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

(f) Finančné účty

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(i) 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.

(j) Rezervy

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

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

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

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2019. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb).

(k) Zamestnanecké požitky

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

(l) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Prenájom (lízing)

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

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

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

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

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

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

(o) Deriváty

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

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

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

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

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

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

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

(p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

(r) Cudzia mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

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

(s) Výnosy

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

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

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

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

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

(t) Porovnateľné údaje

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

(u) Oprava chýb minulých období

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

Spoločnosť v roku 2019 neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku za rok 2019 a 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách č. 31-32.

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 10 359 tis. EUR (2018: 13 458 tis. EUR).

Spoločnosť nevykonáva výskum a vývoj.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách

	Stav k 1.1.2019	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2019
Materiál	4 551	4 748	0	4 551	4 748
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	326	47	0	326	47
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	20 202	43 171	0	20 202	43 171
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	25 079	47 966	0	25 079	47 966

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

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

3. Pohľadávky

3.1. Prehľad o opravných položkách

	Stav k 1.1.2019	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	733 443	395 181	44 901	0	1 083 723
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	733 443	395 181	44 901	0	1 083 723

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

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

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

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pohľadávky v lehote splatnosti	20 608 432	22 324 848
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 157 854	3 147 263
Spolu	23 766 286	25 472 111

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

3.3. Odložená daňová pohľadávka / záväzok

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-374 537	-85 936
– odpočítateľné	-771 212	-475 374
– zdaniteľné	396 675	389 438
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-2 353 267	-3 091 547
– odpočítateľné	-2 353 267	-3 091 547
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	656 141	749 053
Uplatnená daňová pohľadávka	656 141	749 053
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	92 913	93 659
Odložený daňový záväzok	83 302	81 782
Zmena odloženého daňového záväzku	1 520	1 949
Odložená daň zaúčtovaná ako výnos	0	0
Odložená daň zaúčtovaná ako náklad	94 433	95 608
Odložená daň zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

4. **Časové rozlíšenie**

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 767	35 928
Nájomné	9 666	13 666
Poistenie	13 174	10 544
Predplatné	2 977	975
Ostatné	9 950	10 743
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	35 767	35 928

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

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

	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	3 438 160	0	0	0	3 438 160
Ostatné kapitálové fondy	1 245 094	0	0	0	1 245 094
Zákonný rezervný fond	343 816	0	0	0	343 816
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 333 994	0	0	0	4 333 994
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 598 004	0	0	0	2 598 004
Neuhradená strata minulých rokov	-56 070	0	0	0	-56 070
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	5 256 313	6 526 676	5 256 313	0	6 526 676
Spolu	17 159 311	6 526 676	5 256 313	0	18 429 674

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	3 438 160	0	0	0	3 438 160
Ostatné kapitálové fondy	1 245 094	0	0	0	1 245 094
Zákonný rezervný fond	343 816	0	0	0	343 816
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 333 994	0	0	0	4 333 994
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 598 004	0	0	0	2 598 004
Neuhradená strata minulých rokov	-56 070	0	0	0	-56 070
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	5 587 519	5 256 313	5 587 519	0	5 256 313
Spolu	17 490 517	5 256 313	5 587 519	0	17 159 311

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2018

	2018
Účtovný zisk	5 256 313

Rozdelenie účtovného zisku	v r. 2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	5 256 313
Iné	0
Spolu	5 256 313

1.3. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2019

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 6 526 676 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

2. Rezervy

2.1. Prehľad o rezervách za rok 2019

	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	112 533	0	0	112 533	0	0
Zákaznícke rezervy	112 533	0	0	112 533	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 771 135	2 008 977	1 807 226	814 653	0	2 158 233
Personálne rezervy	1 713 944	1 109 811	989 446	645 711	0	1 188 598
Zákaznícke rezervy	1 035 343	876 800	796 540	168 334	0	947 269
Ostatné	21 848	22 366	21 240	608	0	22 366

3. Záväzky

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Záväzky po lehote splatnosti	73 839	101 562
Záväzky v lehote splatnosti	14 035 053	16 743 196
	14 108 892	16 844 758

3.2. Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2019

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	11 679 259	11 679 259	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	929 141	929 141	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	288 839	288 839	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	211 758	211 758	0	0
Daňové záväzky a dotácie	977 828	977 828	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	22 067	18 571	3 496	0
	14 108 892	14 105 396	3 496	0

3.3. Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2018

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	14 574 566	14 431 565	143 001	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	907 133	907 133	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	287 180	287 180	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	219 082	219 082	0	0
Daňové záväzky a dotácie	826 027	826 027	0	0
Záväzky z derivátových operácií	11 239	11 239	0	0
Iné záväzky	19 531	11 921	7 610	0
	16 844 758	16 694 147	150 611	0

3.4. Závazky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Stav k 1. januáru	7 861	4 234
Tvorba na ťarchu nákladov	49 489	53 440
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-40 448	-49 813
Stav k 31. decembru	16 902	7 861

3.5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v časti III., bod 3.3. Odložená daňová pohľadávka.

4. Časové rozlíšenie

4.1. Štruktúra časového rozlíšenia

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	5 305	3 082
Ostatné	5 305	3 082
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	5 305	3 082

V. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy

1.1. Tržby za vlastné výkony a tovar

	2019	2018
Výrobky	32 475 682	32 707 551
Tovar	62 428 666	67 424 196
Služby	18 875 957	23 842 037
Spolu	<u>113 780 305</u>	<u>123 973 784</u>

1.2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	31.12.2019	Stav k 31.12.2018	31.12.2017	Zmena stavu 2019	2018
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	468 164	651 164	561 293	-183 000	89 871
Spolu	<u>468 164</u>	<u>651 164</u>	<u>561 293</u>	<u>-183 000</u>	<u>89 871</u>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Ostatné				1	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-182 999</u>	<u>89 871</u>

1.3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019	2018
Výnosy z poistných udalostí	40 285	53 453
Výnosy z refakturácií	35 594	146 137
Inventarizačné rozdiely	42 628	23 580
Iné	86 393	36 653
Spolu	<u>204 900</u>	<u>259 823</u>

1.4. Kurzové zisky

	2019	2018
Kurzové zisky	23 291	43 156
Kurzové zisky účtované ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 324	3 279
Spolu	<u>27 615</u>	<u>46 435</u>

1.5. Finančné výnosy

	2019	2018
Výnosové úroky	1 439	1 621
Ostatné	0	2 759
Spolu	<u>1 439</u>	<u>4 380</u>

1.6. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2019	2018
Slovenská republika	Výrobky	5 405 047	5 771 304
	Tovar	42 088 659	44 321 545
	Služby	14 808 378	19 023 983
Česká republika	Výrobky	14 666 308	14 391 388
	Tovar	15 657 905	18 745 519
	Služby	829 266	1 418 432
Iné	Výrobky	12 404 327	12 544 859
	Tovar	4 682 102	4 357 132
	Služby	3 238 313	3 399 622
Čistý obrat spolu		113 780 305	123 973 784

2. NÁKLADY

2.1. Náklady na poskytnuté služby

	2019	2018
Odborné služby	2 156 861	2 289 147
Licencie	1 112 207	1 165 937
Doprava	1 530 388	1 410 795
Služby informačných technológií	1 089 618	1 090 113
Provízie	490 951	577 898
Nájomné	717 462	834 451
Náklady na inzerciu, reklamu, reprezentáciu	433 837	462 705
Pokusy a registrácie	532 775	623 052
Cestovné náklady	211 209	331 795
Školenia	81 713	202 301
Opravy a údržba	248 938	211 959
Náklady na audit	31 402	30 242
Ostatné	490 357	472 185
Spolu	9 127 718	9 702 580

2.2. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2019	2018
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	31 402	30 242
Iné uistovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	31 402	30 242

2.3. Osobné náklady

	2019	2018
Mzdy	5 271 940	6 166 668
Sociálne poistenie	1 274 990	1 461 808
Zdravotné poistenie	569 008	596 417
Sociálne zabezpečenie	276 155	228 770
Spolu	7 392 093	8 453 663

2.4. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018
Manká a škody	25 585	31 397
Dary	161 669	152 682
Náklady na refakturácie	23 998	10 235
Poistenia	94 931	105 952
Iné	106 172	112 532
Spolu	412 355	412 798

2.5. Kurzové straty

	2019	2018
Kurzové straty	87 431	126 193
Kurzové straty účtované ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 747	12 823
Spolu	89 178	139 016

2.6. Finančné náklady

	2019	2018
Bankové poplatky	3 056	3 180
Nákladové úroky	211	318
Spolu	3 267	3 498

VI. DAŇ Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 394 828		100,00 %	6 776 248		100,00 %
teoretická daň		1 762 914	21,00 %		1 423 012	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	27 928	5 865	0,07 %	-86 642	-18 195	-0,27 %
Spolu	8 422 756	1 768 779	21,07 %	6 689 606	1 404 817	20,73 %
Dodatočná daň za predchádzajúce obdobia	23 526	4 940	0,06 %	92 904	19 510	0,29 %
Splatná daň z príjmov		1 773 719	21,13 %		1 424 327	21,02 %
Odložená daň z príjmov		94 433	1,12 %		95 608	1,41 %
Celková daň z príjmov		1 868 152	22,25 %		1 519 935	22,43 %

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

VII. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

1. Deriváty

K 31.12.2019 spoločnosť nemá uzatvorený menový swap, k 31.12.2018 mala spoločnosť uzatvorený menový swap s nominálnou hodnotou 2 063 207 s trvaním do 15.1.2019. Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2018 bola 11 239 EUR.

Prehľad o derivátoch:

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	
Menový swap	0	11 239	25,882 CZK/EUR	
	k 31.12.2019		k 31.12.2018	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Menový swap	0	0	-11 239	0

VIII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Spoločnosť mala v nájme byt, ktorého nájomné predstavovalo 2 711 EUR. Nájomná zmluva bola ukončená k 31.5.2019.

Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v nájme od tretích osôb v celkovej ročnej hodnote 381 400 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do decembra 2020, do januára 2023 a na dobu neurčitú.

2. Prehľad o podsúvahových položkách

	2019	2018
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Záväzky z lízingu	0	0
Iné položky	251 578	260 784

3. Ostatné finančné povinnosti

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

IX. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami

	2019	2018
Transakcie s materským podnikom:		
nákup zásob	12 878 333	13 498 083
nákup služieb	702 402	894 447
nákup ostatný	827	0
predaj služieb	835 528	1 230 388
predaj tovaru a výrobkov	0	63 637
predaj ostatný	9 426	6 316
Transakcie so sesterskými podnikmi:		
nákup zásob	69 839 904	74 146 599
nákup služieb	2 613 858	2 670 751
nákup licen.poplátok	1 112 207	1 165 937
nákup majetku	0	17 329
nákup ostatný	50 031	57 433
predaj tovaru a výrobkov	14 051 873	13 583 520
predaj služieb	3 318 910	3 555 817
predaj majetku	22 589	0
predaj ostatný	0	136 772
Transakcie s kľúčovým managementom:		
vyplatené odmeny	150 858	473 310
doplnkové dôchodkové poistenie, životné poistenie	15 456	12 696

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2019 vyplatené žiadne odmeny za výkon ich funkcie, neboli im poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: tiež žiadne).

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

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením koronavírusu globálnu pandémiu a Slovenská vláda vyhlásila dňa 16. marca 2020 núdzový stav. Pri obmedzovaní účinkov operačného rizika Spoločnosť dodržiava a zachováva pravidlá kontinuity podnikania, keďže starostlivosť o zdravie našich zamestnancov a klientov je na prvom mieste.

K dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nie je možné posúdiť všetky vplyvy na činnosť Spoločnosti. Spoločnosť bude pravidelne informovať verejnosť o možných významných vplyvoch, keď bude možné ich posúdiť a ak budú významné.

V reakcii na riziká týkajúce sa činnosti a výsledkov Spoločnosti vedenie Spoločnosti:

- uskutočnilo potrebné kroky na udržanie dostatočnej likvidity,
- prioritizuje svoje nákupy a
- preveruje a ak to je potrebné upravuje svoje prevádzkové postupy pre kontinuitu podnikania. Spoločnosť pokračuje v prevádzke s použitím vzdialených prístupov a prijíma opatrenia na ochranu zdravia zamestnancov pracujúcich na mieste.

Spoločnosť zanalyzovala všetky riziká a závažné ale hodnoverné scenáre a zhodnotila, že neexistuje významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania v činnosti.

XI. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

		2019	2018
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	Z/S	8 394 828	6 776 248
<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	A.1	175 795	301 728
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	A.1.1.	552 543	647 010
Zostatková hodnota dlhodobého majetku, s výnimkou jeho predaja (+)	A.1.2.		
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	A.1.3.		
Zmena stavu rezerv (+/-)	A.1.4.	-725 435	-385 865
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	A.1.5.	373 167	17 184
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	A.1.6.	2 384	36 163
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	A.1.7.		
Úroky účtované do nákladov (+)	A.1.8.	211	318
Úroky účtované do výnosov (-)	A.1.9.	-1 439	-1 621
Kurzový zisk ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	A.1.10.		
Kurzová strata ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	A.1.11.		
Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+/-)	A.1.12.	-51 221	-42 859
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	A.1.13.	25 585	31 398
<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</i>	A.2.	-2 412 324	1 237 957
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	A.2.1.	1 349 826	2 087 452
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (-/+)	A.2.2.	-3 084 327	-216 194
Zmena stavu zásob (-/+)	A.2.3.	-677 823	-633 301
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (-/+)	A.2.4.		
<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1. + A.2.)</i>		6 158 299	8 315 933
Prijaté úroky (+)	A.3.	1 439	1 621
Výdavky na zaplatené úroky (-)	A.4.	-211	-318
Príjmy z dividend a iných podiel na zisku (+)	A.5.		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	A.6.		
<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1. až A.6.)</i>		6 159 527	8 317 236
Výdavky na daň z príjmov (-/+)	A.7.	-1 060 219	-2 420 951
Príjmy mimoriadneho charakteru (+)	A.8.		
Výdavky mimoriadneho charakteru (-)	A.9.		
<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1. až A.9.)</i>	A.	5 099 308	5 896 285
<i>Peňažné toky z investičnej činnosti</i>			
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	B.1.	20 576	-168 623
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	B.2.	-26 842	-131 395
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov (-)	B.3.		
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	B.4.		
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	B.5.	59 674	51 435
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov (+)	B.6.		
<i>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)</i>	B	53 408	-248 583
<i>Peňažné toky z finančnej činnosti</i>			
Peňažné toky vo vlasnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	C.1.		
Peňažné toky z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	C.2.	0	0
Výdavky na zaplatené úroky, okrem A.4. (-)	C.3.		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem A.6. (-)	C.4.	-5 256 313	-5 587 519

Výdavky súvisiace s derivátmi (-)	C.5.		
Príjmy súvisiace s derivátmi (+)	C.6.		
Výdavky na daň z príjmov (-)	C.7.		
Príjmy mimoriadneho charakteru (+)	C.8.		
Výdavky mimoriadneho charakteru (-)	C.9.		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)	C.	-5 256 313	-5 587 519
Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných ekvivalentov (A+B+C)	D.	-103 597	60 183
Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	E.	156 366	96 183
Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred kurzovými rozdielmi ku kňu účtovnej závierky	F.	52 769	156 366
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky	G.	0	0
Zostatok peňažných prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného obdobia	H.	52 769	156 366

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

BASF Slovensko spol. s r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2019												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	354 205	24 925	0	0	379 130	335 968	10 279	0	0	346 247	18 237	32 883
Oceniteľné práva	212 500	0	0	127 970	340 470	212 500	16 483	0	0	228 983	0	111 487
Goodwill	168 623	-30 729	9 924	-127 970	0	14 052	-14 052	0	0	0	154 571	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	735 328	-5 804	9 924	0	719 600	562 520	12 710	0	0	575 230	172 808	144 370
Pozemky	1 907 847	0	0	0	1 907 847	0	0	0	0	0	1 907 847	1 907 847
Stavby	4 136 213	0	0	0	4 136 213	804 150	205 530	0	0	1 009 680	3 332 063	3 126 533
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 261 002	15 314	397 351	9 820	3 888 785	2 844 526	326 174	387 299	0	2 783 401	1 416 476	1 105 384
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18 211	0	6 530	0	11 681	0	0	0	0	0	18 211	11 681
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	107 898	6 680	0	-9 820	104 758	0	0	0	0	0	107 898	104 758
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	10 431 171	21 994	403 881	0	10 049 284	3 648 676	531 704	387 299	0	3 793 081	6 782 495	6 256 203
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	11 166 499	16 190	413 805	0	10 768 884	4 211 196	544 414	387 299	0	4 368 311	6 955 303	6 400 573

Pozvánky Úč PODV 3 - 01

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

BASF Slovensko spol. s r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2018												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	354 205	0	0	0	354 205	318 937	17 031	0	0	335 968	35 268	18 237
Oceniteľné práva	212 500	0	0	0	212 500	212 500	0	0	0	212 500	0	0
Goodwill	0	168 623	0	0	168 623	0	14 052	0	0	14 052	0	154 571
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	566 705	168 623	0	0	735 328	531 437	31 083	0	0	562 520	35 268	172 808
Pozemky	1 907 847	0	0	0	1 907 847	0	0	0	0	0	1 907 847	1 907 847
Stavby	4 136 213	0	0	0	4 136 213	598 619	205 531	0	0	804 150	3 537 594	3 332 063
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 492 984	42 717	283 368	8 669	4 261 002	2 708 922	410 396	274 792	0	2 844 526	1 784 062	1 416 476
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18 211	0	0	0	18 211	0	0	0	0	0	18 211	18 211
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	27 889	88 678	0	-8 669	107 898	0	0	0	0	0	27 889	107 898
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	10 583 144	131 395	283 368	0	10 431 171	3 307 541	615 927	274 792	0	3 648 676	7 275 603	6 782 495
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	11 149 849	300 018	283 368	0	11 166 499	3 838 978	647 010	274 792	0	4 211 196	7 310 871	6 955 303

Pozvánky Úč PODV 3 - 01

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