

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020**

### **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 31. júla 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

#### **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 a Holandsku.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2020 | Stav k<br>31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 60                   | 62                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 60                   | 63                   |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 3                    | 3                    |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. júla 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

|             | Stav k 31.12.2020                                                       | Stav k 31.12.2019                                          |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Konateľ:    | Ralf Günther Krüger (od 01.10.2020)<br>Wolfgang Heuchel (do 30.09.2020) | Wolfgang Heuchel                                           |
| Prokurista: | Roman Gašpar                                                            | Roman Gašpar (od 21.8.2019)<br>Peter Svetík (do 31.7.2019) |

Spoločníci Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

| Spoločník, akcionár      | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach<br>v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                          | absolútne                        | v %        |                                      |                                                    |
| LANXESS Chemicals S.L.   | 996                              | 0,10       | 0,10                                 | 0                                                  |
| LANXESS Deutschland GmbH | 5 643                            | 99,90      | 99,90                                | 100                                                |
| <b>Spolu</b>             | <b>6 639</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                           | <b>100</b>                                         |

Percentuálny podiel spoločníkov na základnom imaní sa odlišuje od pomeru na hlasovacích právach. Podiel na základnom imaní je v pomere 99,90 % ku 0,10 % 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.

Spoločnosť posúdila vplyv pretrvávajúcej pandémie COVID-19 na oceňovanie aktív a pasív v účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020.

Spoločnosť pravidelne podrobne monitoruje situáciu na dodávateľskom aj odberateľskom trhu. Reštrikčné opatrenia spojené s pretrvávajúcou pandemiou COVID-19 zasiahla Spoločnosť len minimálne, a teda nemajú vplyv na posúdenie predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

### 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) neprevyší 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 neprevyší 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 nepotrebné rezervy 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, maximalne v dĺžke odpracovania 40. roka pre jednu a tú istú spoločnosť.

**Dlhodobé zamestnanecké požitky**

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

**j) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**k) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

**l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**m) 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 koncern LANXESS odberateľským spoločnostiam sídlacím v Českej republike, Maďarsku, Poľsku, Rakúsku, Srbsku, Rumunsku, Chorvátsku, Slovenskej republike, Holandsku a Švajčiarsku.

**o) 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. Ide najmä o transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami v časti VII. týchto poznámok.



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         |          |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>   | <b>0</b> | <b>143 824</b> | <b>258 789</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>402 613</b> |
| Prírastky                | 0        | 0              | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 60 080          | 0                           | 68 080         |
| Úbytky                   | 0        | 0              | 13 828                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 13 828         |
| Presuny                  | 0        | 55 073         | 13 007                                            | 0                                     | 0                               | 0           | -60 080         | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2019</b> | <b>0</b> | <b>198 897</b> | <b>257 968</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>456 865</b> |
| Oprávky                  |          |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>   | <b>0</b> | <b>116 075</b> | <b>202 509</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>318 584</b> |
| Prírastky                | 0        | 27 477         | 36 965                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 64 442         |
| Úbytky                   | 0        | 0              | 13 427                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 13 427         |
| Presuny                  | 0        | 0              | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2019</b> | <b>0</b> | <b>143 552</b> | <b>226 047</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>369 599</b> |
| Opravné položky          |          |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| 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              |
| <b>Stav k 31.12.2019</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota       |          |                |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>   | <b>0</b> | <b>27 749</b>  | <b>56 280</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>84 029</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2019</b> | <b>0</b> | <b>55 345</b>  | <b>31 921</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>87 266</b>  |

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 (2019: 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 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>1 576 755</b>    | <b>792 148</b>       | <b>2 368 903</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 1 514 417           | 674 121              | 2 188 538         |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 62 338              | 118 027              | 180 365           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>19 349 116</b>   | <b>0</b>             | <b>19 349 116</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 19 000 000          | 0                    | 19 000 000        |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 310 445             | 0                    | 310 445           |
| Iné pohľadávky                                           | 83 671              | 0                    | 83 671            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>20 970 871</b>   | <b>792 148</b>       | <b>21 763 019</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>1 071 646</b>    | <b>724 463</b>       | <b>1 796 109</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 970 768             | 682 126              | 1 652 894         |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 100 878             | 42 337               | 143 215           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>19 009 329</b>   | <b>0</b>             | <b>19 009 329</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 18 818 791          | 0                    | 18 818 791        |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 84 326              | 0                    | 84 326            |
| Iné pohľadávky                                           | 106 212             | 0                    | 106 212           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>20 080 975</b>   | <b>724 463</b>       | <b>20 805 438</b> |

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 mene EUR |                   |
|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------------------|-------------------|
|                                    |      |                |                  | k 31.12.2020           | k 31.12.2019      |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                |                  | <b>19 000 000</b>      | <b>18 500 000</b> |
| Poskytnutá krátkodobá pôžička      | EUR  | 0              | 13.01.2021       | 19 000 000             | 18 500 000        |
| <b>Spolu</b>                       |      |                |                  | <b>19 000 000</b>      | <b>18 500 000</b> |

Keďže sa jedná o krátkodobú pôžičku v rámci skupiny, pôžička nie je zabezpečená. V roku 2021 Spoločnosť rozhodla o predĺžení splatnosti poskytnutej krátkodobej pôžičky a zvýšení hodnoty pôžičky. V čase zostavenia účtovnej závierky bola poskytnutá krátkodobá pôžička vo výške 19 500 000 EUR a jej splatnosť bola stanovená na 23.06.2021.

#### 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.

## 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<br>31.12.2020 | Stav k<br>31.12.2019 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>15 212</b>        | <b>10 928</b>        |
| Vypracovanie analýz                                | 1 233                | 1 233                |
| Nájomné                                            | 5 775                | 5 029                |
| Poistenie                                          | 6 482                | 3 291                |
| Ostatné (predplatné, poplatky, členské)            | 1 722                | 1 375                |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>15 212</b>        | <b>10 928</b>        |

## 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.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2020         | 2019         |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>272</b>   | <b>584</b>   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 439        | 6 638        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>6 439</b> | <b>6 638</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>3 115</b> | <b>6 950</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>3 596</b> | <b>272</b>   |

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky  |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|----------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka |                              |                |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>3 596</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>3 596</b>   |
| Záväzky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 3 596                  | 0               | 0                            | 3 596          |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>3 596</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>3 596</b>   |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>42 434</b>   | <b>29 785</b>                | <b>72 219</b>  |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 0               | 29 188                       | 29 188         |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 42 434          | 597                          | 43 031         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>225 090</b>  | <b>0</b>                     | <b>225 090</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 136 267         | 0                            | 136 267        |
| Záväzky voči zamestnancom                             |                                         |                        | 15 674          |                              | 15 674         |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 25 268          | 0                            | 25 268         |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 47 682          | 0                            | 47 682         |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 199             | 0                            | 199            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>267 524</b>  | <b>29 785</b>                | <b>297 309</b> |

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                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka |                              |                |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>272</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>272</b>     |
| Záväzky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 272                    | 0               | 0                            | 272            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>272</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>272</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>56 681</b>   | <b>54 990</b>                | <b>111 671</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 25 768          | 36 307                       | 62 075         |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 30 913          | 18 683                       | 49 596         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>116 276</b>  | <b>0</b>                     | <b>116 276</b> |
| Záväzky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 29 138          | 0                            | 29 138         |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 38 251          | 0                            | 38 251         |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 42 161          | 0                            | 42 161         |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 6 726           | 0                            | 6 726          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>172 957</b>  | <b>54 990</b>                | <b>227 947</b> |

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                       | Stav k<br>1.1.2020 | Tvorba         | Použitie         | Zrušenie      | Stav k<br>31.12.2020 |
|-------------------------------------|--------------------|----------------|------------------|---------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>97 641</b>      | <b>5 231</b>   | <b>38 477</b>    | <b>0</b>      | <b>64 395</b>        |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:   | 0                  | 0              | 0                | 0             | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:   | 97 641             | 5 231          | 38 477           | 0             | 64 395               |
| Odmeny pracovníkom                  | 97 641             | 5 231          | 38 477           | 0             | 64 395               |
| Rezervy - pensions funded plans     | 0                  | 0              | 0                | 0             | 0                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>1 003 248</b>   | <b>719 350</b> | <b>981 038</b>   | <b>22 210</b> | <b>719 350</b>       |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 237 908            | 221 481        | 237 908          | 0             | 221 481              |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku    | 237 908            | 221 481        | 237 908          | 0             | 221 481              |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 765 340            | 497 869        | 743 130          | 22 210        | 497 869              |
| Odmeny pracovníkom                  | 580 172            | 386 880        | 559 988          | 20 184        | 386 880              |
| Odstupné                            | 0                  | 67 080         | 0                | 0             | 67 080               |
| Ostatné rezervy                     | 185 168            | 43 909         | 183 142          | 2 026         | 43 909               |
| <b>Rezervy spolu</b>                | <b>1 100 889</b>   | <b>724 581</b> | <b>1 019 515</b> | <b>22 210</b> | <b>783 745</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                       | Stav k<br>1.1.2019 | Tvorba         | Použitie         | Zrušenie      | Stav k<br>31.12.2019 |
|-------------------------------------|--------------------|----------------|------------------|---------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>157 321</b>     | <b>18 078</b>  | <b>74 488</b>    | <b>3 270</b>  | <b>97 641</b>        |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:   | 0                  | 0              | 0                | 0             | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:   | 157 321            | 18 078         | 74 488           | 3 270         | 97 641               |
| Odmeny pracovníkom                  | 157 321            | 18 078         | 74 488           | 3 270         | 97 641               |
| Rezervy - pensions funded plans     | 0                  | 0              | 0                | 0             | 0                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>1 167 623</b>   | <b>928 760</b> | <b>1 058 253</b> | <b>34 882</b> | <b>1 003 248</b>     |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 227 726            | 237 908        | 227 726          | 0             | 237 908              |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku    | 227 726            | 237 908        | 227 726          | 0             | 237 908              |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 939 897            | 690 852        | 830 527          | 34 882        | 765 340              |
| Odmeny pracovníkom                  | 787 187            | 580 172        | 756 041          | 31 146        | 580 172              |
| Ostatné rezervy                     | 152 710            | 110 680        | 74 486           | 3 736         | 185 168              |
| <b>Rezervy spolu</b>                | <b>1 324 944</b>   | <b>946 838</b> | <b>1 132 741</b> | <b>38 152</b> | <b>1 100 889</b>     |

#### 5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | Mena | Úrok<br>p. a. v<br>% | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej<br>mene |              | Suma istiny v mene EUR |              |
|--------------------------------|------|----------------------|---------------------|----------------------------------|--------------|------------------------|--------------|
|                                |      |                      |                     | k 31.12.2020                     | k 31.12.2019 | k 31.12.2020           | k 31.12.2019 |
| <b>Dlhodobé bankové úvery,</b> |      |                      |                     |                                  |              |                        |              |
| <b>z toho:</b>                 |      |                      |                     |                                  |              | 0                      | 0            |
| <b>Krátkodobé bankové</b>      |      |                      |                     |                                  |              |                        |              |
| <b>úvery, z toho:</b>          |      |                      |                     |                                  |              | 0                      | 420          |
| VISA karty                     | HRK  |                      |                     | 0                                | 3 124        | 0                      | 420          |
| <b>Spolu</b>                   |      |                      |                     |                                  |              | 0                      | 420          |

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                                                                      | 2020             | 2019             |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>                                    | <b>9 090 368</b> | <b>9 826 095</b> |
| Provízie týkajúce sa sprostredkovania predaja tovarov a služieb doma a v zahraničí | 9 090 368        | 9 826 095        |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>                                     | <b>1 727</b>     | <b>18 230</b>    |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                                                          | <b>9 092 095</b> | <b>9 844 325</b> |

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Provízie týkajúce sa sprostredkovania predajov tovarov a služieb podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu   | Lanxess - v rámci skupiny |                  | Tretie strany  |                | Spolu            |                  |
|-----------------|---------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                 | 2020                      | 2019             | 2020           | 2019           | 2020             | 2019             |
| Slovensko       | 860 091                   | 891 867          | 294            | 186            | 860 385          | 892 053          |
| Česká republika | 353 469                   | 538 411          | 371            | 1 250          | 353 840          | 539 661          |
| Maďarsko        | 397 767                   | 341 047          | 47 198         | 59 554         | 444 965          | 400 601          |
| Poľsko          | 2 154 975                 | 2 040 356        | 423 730        | 499 191        | 2 578 705        | 2 539 547        |
| Rakúsko         | 1 898 285                 | 2 010 483        | 19 619         | 17 212         | 1 917 904        | 2 027 695        |
| Rumunsko        | 830 617                   | 870 527          | 0              | 0              | 830 617          | 870 527          |
| Bulharsko       | 0                         | 0                | 0              | 0              | 0                | 0                |
| Srbsko          | 243 601                   | 205 283          | 0              | 0              | 243 601          | 205 283          |
| Chorvátsko      | 93 380                    | 110 915          | 5 010          | 3 940          | 98 390           | 114 855          |
| Holansko        | 1 463 934                 | 1 777 086        | 0              | 0              | 1 463 934        | 1 777 086        |
| Švajčiarsko     | 51 760                    | 458 787          | 0              | 0              | 51 760           | 458 787          |
| Nemecko         | 179 137                   | 0                | 0              | 0              | 179 137          | 0                |
| Veľká Británia  | 41 130                    | 0                | 0              | 0              | 41 130           | 0                |
| Rusko           | 16 800                    | 0                | 0              | 0              | 16 800           | 0                |
| Francúzsko      | 4 400                     | 0                | 0              | 0              | 4 400            | 0                |
| Taliano         | 4 800                     | 0                | 0              | 0              | 4 800            | 0                |
| <b>Spolu</b>    | <b>8 594 146</b>          | <b>9 244 762</b> | <b>496 222</b> | <b>581 333</b> | <b>9 090 368</b> | <b>9 826 095</b> |

##### 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                                                            | 2020          | 2019           |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 693</b>  | <b>18 147</b>  |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 0             | 2 141          |
| DPH z iných členských štátov                                             | 353           | 11 184         |
| Ostatné                                                                  | 1 340         | 4 822          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>59 696</b> | <b>124 779</b> |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 59 662        | 124 696        |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 59 662        | 124 696        |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 34            | 83             |
| Výnosové úroky                                                           | 23            | 2              |
| Ostatné                                                                  | 11            | 81             |

## 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                                                             | 2020             | 2019             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>1 932 492</b> | <b>2 096 696</b> |
| <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>1 917 242</i> | <i>2 081 446</i> |
| Nákup licencií                                                            | 8 625            | 0                |
| Doprava                                                                   | 23 219           | 108 583          |
| Leasing                                                                   | 457 862          | 421 050          |
| Nájomné                                                                   | 238 273          | 292 287          |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 295 380          | 356 099          |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 1 580            | 5 152            |
| Náklady na IT                                                             | 459 519          | 235 888          |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 47 641           | 56 221           |
| Personálny leasing                                                        | 23 664           | 2 819            |
| Opravy a údržba                                                           | 6 734            | 10 803           |
| Cestovné                                                                  | 54 306           | 242 673          |
| Náklady na reprezentáciu                                                  | 26 786           | 80 736           |
| Poštovné a kuriérske služby                                               | 12 060           | 14 849           |
| Školenia                                                                  | 8 332            | 49 289           |
| Taxi                                                                      | 2 247            | 12 095           |
| Náklady súvisiace s autami                                                | 4 249            | 9 181            |
| HR služby                                                                 | 19 856           | 0                |
| Ostatné                                                                   | 226 909          | 183 721          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>22 147</b>    | <b>42 393</b>    |
| Manká a škody                                                             | 0                | 0                |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 0                | 4 224            |
| Pokuty a penále                                                           | 852              | 193              |
| Ostatné                                                                   | 21 295           | 37 976           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>209 632</b>   | <b>268 000</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>161 011</i>   | <i>215 563</i>   |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 161 011          | 215 563          |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>48 621</i>    | <i>52 437</i>    |
| Bankové poplatky                                                          | 22 067           | 22 718           |
| Poistenie                                                                 | 24 185           | 27 250           |
| Ostatné                                                                   | 2 369            | 2 469            |

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2020             | 2019             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>5 023 741</b> | <b>5 054 723</b> |
| Mzdy                               | 2 948 799        | 3 137 038        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 1 139 005        | 948 976          |
| Sociálne poistenie                 | 631 151          | 655 221          |
| Sociálne zabezpečenie              | 304 786          | 313 388          |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                         | Stav k<br>31.12.2019 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                                      | 115 978              | 0                                    | 11 830                                    | 127 808              |
| Rezervy                                                                               | 847 731              | 0                                    | -282 542                                  | 565 189              |
| Ostatné                                                                               | -2 911               | 0                                    | 26 666                                    | 23 755               |
| <b>Celkom</b>                                                                         | <b>960 798</b>       | <b>0</b>                             | <b>-244 046</b>                           | <b>716 752</b>       |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                          | <b>21%</b>           | <b>21%</b>                           | <b>21%</b>                                | <b>21%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b>               | 201 768              | 0                                    | -51 250                                   | 150 518              |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | 201 768              |                                      | -51 250                                   | 150 518              |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                          | <b>201 768</b>       |                                      | <b>51 250</b>                             | <b>150 518</b>       |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |

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

| Názov položky                                       | 2020             |                |            | 2019             |                |            |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|------------|------------------|----------------|------------|
|                                                     | Základ dane      | Daň            | Daň v %    | Základ dane      | Daň            | Daň v %    |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>1 806 991</b> |                |            | <b>2 240 555</b> |                |            |
| teoretická daň                                      |                  | 379 468        | 21%        |                  | 470 517        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 283 450          | 59 525         |            | 287 135          | 60 298         |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0                | 0              |            | 0                | 0              |            |
| Vplyv nevykázananej 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              |            |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>438 993</b> | <b>24%</b> |                  | <b>530 815</b> | <b>24%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 387 743        | 21%        |                  | 480 747        | 21%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | 51 250         | 3%         |                  | 50 068         | 2%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>438 993</b> | <b>24%</b> |                  | <b>530 815</b> | <b>24%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť takýto majetok nevykazuje.

### 2. Podmienенé záväzky

Podmienенým 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 podmienенého záväzku | Stav k<br>31.12.2020 | Stav k<br>31.12.2019 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Z poskytnutých záruk      | 68 491               | 74 822               |

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.

### 3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Stav k<br>31.12.2020 | Stav k<br>31.12.2019 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 1 066 184            | 1 075 176            |

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020, okrem nasledovného:

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba               | 2020      | 2019      |
|----------------------------|--------------------------------|-----------|-----------|
| Nákup služieb              | Lanxess Deutschland GmbH       | 646 532   | 313 354   |
|                            | Lanxess AG                     | 13 266    | 13 266    |
|                            | Lanxess Accounting GmbH        | 0         | 22 541    |
|                            | Lanxess Switzerland GmbH       | 16 938    | 11 818    |
|                            | Lanxess Solutions UK Ltd.      | 19 855    | 0         |
| Predaj služieb             | Lanxess Deutschland GmbH       | 7 690 180 | 8 331 188 |
|                            | Lanxess N.V.                   | 170 173   | 221 904   |
|                            | Lanxess Distribution GmbH      | 154 619   | 205 178   |
|                            | Lanxess Switzerland GmbH       | 51 760    | 60 477    |
|                            | LANXESS Limited                | 2 000     | 0         |
|                            | LANXESS Solutions Italy S.r.l. | 4 800     | 0         |
|                            | LANXESS Solutions UK Ltd.      | 34 334    | 0         |
|                            | LANXESS Urethanes UK Ltd.      | 4 796     | 0         |
|                            | LANXESS Epierre SAS            | 4 400     | 0         |
|                            | LANXESS OOO Lipetesk           | 10 800    | 0         |
|                            | LANXESS OOO                    | 6 000     | 4 981     |
|                            | LANXESS Corporation            | 13 767    | 0         |
|                            | Antec International Limited    | 119 375   | 38 940    |
|                            | Anderol                        | 0         | 20 957    |
|                            | LANXESS Sales Netherlands B.V. | 327 142   | 342 670   |
|                            | LANXESS Manufacturing          | 0         | 18 557    |
|                            | Kľúčový manažment              | 1 037 925 | 674 505   |

|                               | Spriaznená osoba               | Stav k<br>31.12.2020 | Stav k<br>31.12.2019 |
|-------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Závazky z obchodného styku    | Lanxess Deutschland GmbH       | 0                    | 46 479               |
|                               | Lanxess Accounting GmbH        | 0                    | 3 578                |
|                               | Lanxess Switzerland GmbH       | 20 188               | 11 818               |
|                               | LANXESS OOO                    | 9 000                | 0                    |
| Pohľadávky z obchodného styku | Lanxess Deutschland GmbH       | 1 840 449            | 1 090 112            |
|                               | Lanxess N.V.                   | 37 693               | 53 205               |
|                               | Lanxess Distribution GmbH      | 37 633               | 49 305               |
|                               | LANXESS Corporation            | 13 160               | 0                    |
|                               | LANXESS Solutions UK Ltd.      | 12 168               | 0                    |
|                               | LANXESS Sales Netherlands B.V. | 29 505               | 0                    |
|                               | Antec International Limited    | 120 650              | 0                    |
|                               | Lanxess Switzerland GmbH       | 0                    | 8 279                |
| Poskytnuté pôžičky            | Lanxess AG                     | 19 000 000           | 18 818 791           |

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami v časti kľúčový manažment 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.

## 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<br>1.1.2020 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2020 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------|------------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 6 639              | 0                | 0        | 0          | 6 639                |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 664                | 0                | 0        | 0          | 664                  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 18 309 432         | 0                | 0        | 1 709 740  | 20 019 172           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 709 740          | 1 367 998        | 0        | -1 709 740 | 1 367 998            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>20 026 475</b>  | <b>1 367 998</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>21 394 473</b>    |

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2019 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2019 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------|------------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 6 639              | 0                | 0        | 0          | 6 639                |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 664                | 0                | 0        | 0          | 664                  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 15 513 917         | 0                | 0        | 2 795 515  | 18 309 432           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 795 515          | 1 709 740        | 0        | -2 795 515 | 1 709 740            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>18 316 735</b>  | <b>1 709 740</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>20 026 475</b>    |

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 709 740 EUR bol rozdelený nasledovne:

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| Názov položky       | 2019             |
| <b>Účtovný zisk</b> | <b>1 709 740</b> |

|                                              |                  |
|----------------------------------------------|------------------|
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>            | <b>2019</b>      |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 709 740        |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>1 709 740</b> |

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhoval rozdelenie zisku za rok 2020.

## 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                                                                     | 2020             | 2019             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                        | <b>1 806 991</b> | <b>2 240 555</b> |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                               |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                         | 32 591           | 60 219           |
| Odpis zásob                                                                       | 0                | 0                |
| Zmena stavu rezerv                                                                | -317 144         | -224 055         |
| Úrokové náklady (netto)                                                           | 2 346            | 2 467            |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                      | 0                | 2 083            |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                           | <b>1 524 784</b> | <b>2 081 269</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                                 |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok a záväzkov z obchodného styku a časového rozlíšenia | -638 752         | -916 785         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                          | -71              | -133             |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                                   | <b>885 961</b>   | <b>1 164 351</b> |
| <b>Názov položky</b>                                                              | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                       |                  |                  |
| Prevádzkové peňažné toky                                                          | <b>885 960</b>   | <b>1 164 351</b> |
| Zaplatené úroky                                                                   | -2 369           | -2 469           |
| Prijaté úroky                                                                     | 23               | 2                |
| Zaplatená daň z príjmov                                                           | -593 228         | -567 993         |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                 | <b>290 386</b>   | <b>593 891</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                        |                  |                  |
| Nákup dlhodobého majetku                                                          | -3 048           | -67 680          |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                               | 0                | 2 141            |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                                                       | -181 209         | -746 582         |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                  | <b>-184 257</b>  | <b>-812 121</b>  |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                          |                  |                  |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                        | -420             | 420              |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine                      | 136 267          | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                    | <b>135 847</b>   | <b>420</b>       |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>         | <b>241 976</b>   | <b>-217 810</b>  |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                        | 250 189          | 467 999          |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>                    | <b>492 165</b>   | <b>250 189</b>   |