

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

Na základe Dohody o predaji a kúpe podniku ("Podnik EB") zo dňa 02.11.2020 došlo k predaju časti podniku spoločnosti BASF Slovensko spol. s r.o. v prospech kupujúceho, ktorým je spoločnosť Master Builders Solutions Slovakia spol. s r.o., IČO: 53 076 281, so sídlom Na stanicu 937/26b, 010 09 Žilina, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, odd. Sro, vložka č. 74776/L.

2. Zamestnanci

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	175	179
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	136	180
počet vedúcich zamestnancov	10	11

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti BASF Slovensko spol. s r.o. k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 2019 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 22. septembra 2020.

6. Zverejnenie účtovnej závierky

Do registra účtovných závierok boli dňa 4. novembra 2020 uložené nasledovné dokumenty : účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019, výročná správa spoločnosti k 31. decembru 2019.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 22. septembra 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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).

Spoločnosť pôsobí v rôznych sektoroch, ktoré neboli vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnené a za posledných niekoľko mesiacov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola nepretržitá.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

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

(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) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže ako dlhodobý finančný majetok v deň splatenia príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň odovzdania príspevku spoločníkom.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

(e) 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 (clo, 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.

(f) 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.

(g) Finančné účty

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

(h) 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.

(i) 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.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod II.m. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz.

Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

(j) 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.

(k) 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii 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 2020. 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).

(l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poistných 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.

(m) 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, prijímateľa 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 vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(n) 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.

(o) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa 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 odpisovacej 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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

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

(p) 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 makléřských odhadov. 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.

(r) 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.

(s) Cudzía 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.

(t) 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.

(u) 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.

(v) 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 2020 neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

(z) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov, konkrétne:

- Poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie, a to:
 - vo výške náhrady mzdy zamestnanca najviac vo výške 80 % jeho celkovej ceny práce, najviac vo výške 1 100 EUR
 - vo výške paušálneho príspevku na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb.

Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku za rok 2020 a 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách č. 32-33.

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 8 721 tis. EUR (2019: 10 359 tis. EUR).

Spoločnosť nevykonáva výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločenskou zmluvou o založení spoločnosti s ručením obmedzeným zo dňa 6.5.2020 spoločnosť nadobudla 99% podiel v spoločnosti Master Builders Solutions Slovakia spol. s r.o. peňažným vkladom do základného imania v sume 14 250 EUR.

Dňa 23.11.2020 spoločnosť uhradila príspevok do vytvoreného kapitálového fondu spoločnosti Master Builders Solutions Slovakia spol. s r.o. bez zvýšenia základného imania vo výške 2 546 000 EUR.

Obchodný podiel v spoločnosti Master Builders Solutions Slovakia spol. s r.o. bol predaný spoločnosti LSF11 Skyscraper DE Bidco GmbH dňa 30.11.2020.

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách

	Stav k 1.1.2020	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2020
Materiál	4 748	31 178	0	4 748	31 178
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	47	1 220	0	47	1 220
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	43 171	23 215	0	43 171	23 215
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	47 966	55 613	0	47 966	55 613

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.

4. Pohľadávky

4.1. Prehľad o opravných položkách

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
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	1 083 723	45 435	91 232	0	1 037 926
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	1 083 723	45 435	91 232	0	1 037 926

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.

4.2. Veková štruktúra pohľadávok

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pohľadávky v lehote splatnosti	30 103 726	20 608 432
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 348 771	3 157 854
Spolu	31 452 497	23 766 286

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 III.4.3.

4.3. Odložená daňová pohľadávka / záväzok

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-234 535	-374 537
– odpočítateľné	-730 812	-771 212
– zdaniteľné	496 277	396 675
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 879 790	-2 353 267
– odpočítateľné	-1 879 790	-2 353 267
– 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	548 226	656 141
Uplatnená daňová pohľadávka	548 226	656 141
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	107 915	92 913
Odložený daňový záväzok	104 218	83 302
Zmena odloženého daňového záväzku	20 916	1 520
Odložená daň zaúčtovaná ako výnos	0	0
Odložená daň zaúčtovaná ako náklad	128 831	94 433
Odložená daň zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. **Časové rozlíšenie**

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	63 174	35 767
Nájomné	0	9 666
Poistenie	2 832	13 174
Predplatné	5 086	2 977
Ostatné	55 256	9 950
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	63 174	35 767

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 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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	6 526 676	7 850 574	6 526 676	0	7 850 574
Spolu	18 429 674	7 850 574	6 526 676	0	19 753 572

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

	Stav k 31.12.2018	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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2019

	2019
Účtovný zisk	6 526 676

Rozdelenie účtovného zisku

v r. 2020

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	6 526 676
Iné	0
Spolu	6 526 676

1.3. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2020

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 7 850 574 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 2020

	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Predaj časti podniku	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Zákaznícke rezervy	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 158 233	1 237 811	1 292 469	608 625	70 469	1 424 481
Personálne rezervy	1 188 598	654 947	647 418	431 100	0	765 027
Zákaznícke rezervy	947 269	559 983	623 331	176 879	70 469	636 573
Ostatné	22 366	22 881	21 720	646	0	22 881

3. Záväzky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Záväzky po lehote splatnosti	14 888	73 839
Záväzky v lehote splatnosti	20 195 570	14 035 053
	20 210 458	14 108 892

3.2. Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2020

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	17 518 397	17 518 397	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	1 119 205	1 119 205	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	237 878	237 878	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	160 238	160 238	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 159 020	1 159 020	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	15 320	0	15 320	0
	20 210 058	20 194 738	15 320	0

3.3. 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

3.4. Závazky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Stav k 1. januáru	16 902	7 861
Tvorba na ťarchu nákladov	55 086	49 489
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-61 423	-40 448
Predaj časti podniku	-4 295	0
Stav k 31. decembru	6 270	16 902

3.5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v časti III., bod 4.3. Odložená daňová pohľadávka.

4. Časové rozlíšenie

4.1. Štruktúra časového rozlíšenia

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 883	5 305
Ostatné	2 883	5 305
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	2 883	5 305

V. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy

1.1. Tržby za vlastné výkony a tovar

	2020	2019
Výrobky	27 345 752	32 475 682
Tovar	60 499 729	62 428 666
Služby	17 980 668	18 875 957
Spolu	105 826 149	113 780 305

1.2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	31.12.2020	Stav k 31.12.2019	31.12.2018	Zmena stavu 2020	2019
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	242 740	468 164	651 164	-225 424	-183 000
Spolu	242 740	468 164	651 164	-225 424	-183 000
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Ostatné				0	1
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-225 424	-182 999

1.3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020	2019
Výnosy z poistných udalostí	19 166	40 285
Výnosy z refakturácií	1 153 413	35 594
Inventarizačné rozdiely	53 246	42 628
Predaj časti podniku	8 126 150	0
Covid dotácie	124 378	0
Iné	23 541	86 393
Spolu	9 499 894	204 900

1.4. Kurzové zisky

	2020	2019
Kurzové zisky	86 933	23 291
Kurzové zisky účtované ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 940	4 324
Spolu	88 873	27 615

1.5. Finančné výnosy

	2020	2019
Výnosové úroky	856	1 439
Ostatné	14 250	0
Tržby z predaja podielov	2 410 558	0
Spolu	2 425 664	1 439

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	2020	2019
Slovenská republika	Výrobky	4 881 841	5 405 047
	Tovar	44 221 372	42 088 659
	Služby	15 134 211	14 808 378
Česká republika	Výrobky	11 308 323	14 666 308
	Tovar	12 716 813	15 657 905
	Služby	613 436	829 266
Iné	Výrobky	11 155 588	12 404 327
	Tovar	3 561 544	4 682 102
	Služby	2 233 021	3 238 313
Čistý obrat spolu		105 826 149	113 780 305

2. NÁKLADY

2.1. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
Odborné služby	1 462 405	2 156 861
Licencie	959 746	1 112 207
Doprava	1 424 793	1 530 388
Služby informačných technológií	2 210 303	1 089 618
Provízie	424 402	490 951
Nájomné	707 487	717 462
Náklady na inzerciu, reklamu, reprezentáciu	431 303	433 837
Pokusy a registrácie	350 032	532 775
Cestovné náklady	100 127	211 209
Školenia	86 845	81 713
Opravy a údržba	166 316	248 938
Náklady na audit	31 447	31 402
Ostatné	673 870	490 357
Spolu	9 029 076	9 127 718

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:

	2020	2019
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	31 447	31 402
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	31 447	31 402

2.3. Osobné náklady

	2020	2019
Mzdy	5 146 566	5 271 940
Sociálne poistenie	1 292 777	1 274 990
Zdravotné poistenie	526 553	569 008
Sociálne zabezpečenie	253 885	276 155
Spolu	7 219 781	7 392 093

2.4. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
Manká a škody	12.009	25.585
Dary	197.544	161.669
Náklady na refakturácie	21.317	23.998
Poistenia	112.073	94.931
Iné	56.350	106.172
Predaj časti podniku	5.079.709	0
Spolu	5.479.002	412.355

2.5. Kurzové straty

	2020	2019
Kurzové straty	110 447	87 431
Kurzové straty účtované ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 160	1 747
Spolu	118 607	89 178

2.6. Finančné náklady

	2020	2019
Bankové poplatky	3 033	3 056
Nákladové úroky	313	211
Predané podiely	2 560 250	0
Spolu	2 563 596	3 267

VI. DAŇ Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	10 035 928		100,00 %	8 394 828		100,00 %
		2 107 545	21,00 %		1 762 914	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	-224 917	-47 233	-0,47 %	27 928	5 865	0,07 %
Spolu	9 811 011	2 060 312	20,53 %	8 422 756	1 768 779	21,07 %
Dodatočná daň za predchádzajúce obdobia	-18 043	-3 789	-0,04 %	23 526	4 940	0,06 %
Splatná daň z príjmov		2 056 523	20,49 %		1 773 719	21,13 %
Odložená daň z príjmov		128 831	1,28 %		94 433	1,12 %
Celková daň z príjmov		2 185 354	21,78 %		1 868 152	22,25 %

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

VII. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

1. Deriváty

Spoločnosť nemá uzatvorený menový swap k 31.12.2020 ani k 31.12.2019.

VIII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Spoločnosť v roku 2020 nemala v nájme byt. Jeho nájomné v roku 2019 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 402 533 EUR. Z toho ukončený prenájom k 31.10. z dôvodu predaja časti podniku bol v sume 116 375 EUR. Ostatné nájomné zmluvy sú uzatvorené do februára 2023 a decembra 2023.

2. Prehľad o podsúvahových položkách

	2020	2019
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	234 965	251 578

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

	2020	2019
Transakcie s materským podnikom:		
nákup zásob	14 050 204	12 878 333
nákup služieb	1 725 813	702 402
nákup ostatný	29 990	827
predaj služieb	604 198	835 528
predaj tovaru a výrobkov	0	0
predaj ostatný	0	9 426
Transakcie s dcérskymi podnikmi:		
predaj časti podniku	8 126 150	0
predaj ostatný	1 023 507	0
náklady na predaj časti podniku	5 079 709	0
nákup ostatný	3 458	0
príspevok do kapitálových fondov	2 546 000	0
Transakcie so sesterskými podnikmi:		
nákup zásob	62 967 688	69 839 904
nákup služieb	2 145 886	2 613 858
nákup licen.poplátok	959 746	1 112 207
nákup majetku	0	0
nákup ostatný	14 756	50 031
predaj tovaru a výrobkov	16 608 037	14 051 873
predaj služieb	2 781 709	3 318 910
predaj majetku	0	22 589
predaj ostatný	134 301	0
Transakcie s kľúčovým managementom:		
vyplatené odmeny	148 156	150 858
doplňkové dôchodkové poistenie, životné poistenie	13 908	15 456

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2020 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 2019: tiež žiadne).

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2020.

XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

		2020	2019
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	Z/S	10 035 928	8 394 828
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	A.1	-95 529	175 795
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	A.1.1.	447 687	552 543
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.	-733 752	-725 435
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	A.1.5.	64 612	373 167
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	A.1.6.	-29 829	2 384
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	A.1.7.		
Úroky účtované do nákladov (+)	A.1.8.	313	211
Úroky účtované do výnosov (-)	A.1.9.	-856	-1 439
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.	144 287	-51 221
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	A.1.13.	12 009	25 585
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	A.2.	-1 028 153	-2 412 324
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	A.2.1.	-8 745 053	1 349 826
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (-/+)	A.2.2.	6 175 150	-3 084 327
Zmena stavu zásob (-/+)	A.2.3.	1 541 750	-677 823
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (-/+)	A.2.4.		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1.+A.2.)		8 912 246	6 158 299
Prijaté úroky (+)	A.3.	856	1 439
Výdavky na zaplatené úroky (-)	A.4.	-313	-211
Príjmy z dividend a iných podiel na zisku (+)	A.5.		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	A.6.		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1.až A.6.)		8 912 789	6 159 527
Výdavky na daň z príjmov (-/+)	A.7.	-2 120 222	-1 060 219
Príjmy mimoriadneho charakteru (+)	A.8.		
Výdavky mimoriadneho charakteru (-)	A.9.		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1.až A.9.)	A.	6 792 567	5 099 308
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	B.1.	102 761	20 576
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	B.2.	-162 259	-26 842
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov (-)	B.3.	-2 560 250	
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	B.4.		
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	B.5.	5 405	59 674
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov (+)	B.6.	2 410 558	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)	B	-203 785	53 408
Peňažné toky z finančnej činnosti			
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.		
Výdavky na zaplatené úroky, okrem A.4. (-)	C.3.		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem A.6. (-)	C.4.	-6 526 676	-5 256 313
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.	-6 526 676	-5 256 313
Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných ekvivalentov (A+B+C)	D.	62 106	-103 597
Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	E.	52 769	156 366
Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred kurzovými rozdielmi ku kňu účtovnej závierky	F.	114 875	52 769
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky	G.	0	0
Zostatok peňažných prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného obdobia	H.	114 875	52 769

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
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	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	379.130	0	5.869	0	373.261	346.247	13.596	5.869	0	353.974	32.883	19.287
Oceniteľné práva	340.470	0	0	0	340.470	228.983	111.487	0	0	340.470	111.487	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	719.600	0	5.869	0	713.731	575.230	125.083	5.869	0	694.444	144.370	19.287
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	5.230	0	4.680	4.146.123	1.009.680	205.838	0	0	1.215.518	3.126.533	2.930.605
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	3.888.785	28.470	1.180.116	0	2.737.139	2.783.401	219.527	1.159.313	0	1.843.615	1.105.384	893.524
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	11.681	0	0	0	11.681	0	0	0	0	0	11.681	11.681
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	104.758	46.600	0	-4.680	146.678	0	0	0	0	0	104.758	146.678
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	10.049.284	80.300	1.180.116	0	8.949.468	3.793.081	425.365	1.159.313	0	3.059.133	6.256.203	5.890.335
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	2.560.250	2.560.250	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	2.560.250	2.560.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	10.768.884	2.640.550	3.746.235	0	9.663.199	4.368.311	550.448	1.165.182	0	3.753.577	6.400.573	5.909.622

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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 hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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

Poznančky úč PODV 3 - 01

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