

**BRENNTAG SLOVAKIA s.r.o.**

**Účtovná závierka a výročná správa  
k 31. decembru 2021  
a Správa nezávislého audítora**

**marec 2022**

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti BRENNTAG SLOVAKIA s.r.o.:

---

### Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti BRENNTAG SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

### Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2021,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

---

### Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

### Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

---

### Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

---

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

---

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.

- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

*PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.*

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 161

29. marca 2022  
Bratislava, Slovenská republika

*Ing. Eva Hupková*

Ing. Eva Hupková, FCCA  
Licencia SKAU č. 672



## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                                                                                         |                                                         |                                                       |                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 0 2 9 3 5 6 1<br>IČO<br>3 1 3 3 6 8 8 4<br>SK NACE<br>4 6 . 7 5 . 0 | Účtovná závierka<br>X riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>malá<br>X veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 2 1<br>do 1 2 2 0 2 1<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2 0 2 0<br>do 1 2 2 0 2 0 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

BRENNTAG SLOVAKIA s . r . o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

G l e j o v k a

Číslo

1 5

PSČ

Obec

9 0 2 0 3 P e z i n o k

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 3 8 7 3 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 ( 0 ) 3 3 6 4 8 5 7 4 6

E-mailová adresa

f i l i p . c i n o @ b r e n n t a g . s k

Zostavená dňa:

2 9 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|-----------------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3         |
|                     |                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |                 |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   |                       | 3 0 0 3 7 0 8 6   | 2 0 2 4 6 4 9 9                                 |                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 9 7 9 0 5 8 7     |                                                 | 1 6 8 0 0 2 1 1 |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   |                       | 1 8 7 5 9 6 8 4   | 9 1 8 3 9 0 5                                   |                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 9 5 7 5 7 7 9     |                                                 | 7 9 0 0 3 2 3   |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   |                       | 3 4 0 1 0         |                                                 |                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 3 4 0 1 0         |                                                 |                 |
| <b>A.I.1.</b>       | <b>Aktivované náklady<br/>na vývoj<br/>(012) - /072, 091A/</b>                    | 04                   |                       |                   |                                                 |                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |                 |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   |                       | 2 9 7 4 3         |                                                 |                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 2 9 7 4 3         |                                                 |                 |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   |                       |                   |                                                 |                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |                 |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                       |                   |                                                 |                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |                 |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                       | 4 2 6 7           |                                                 |                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 4 2 6 7           |                                                 |                 |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                       |                   |                                                 |                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |                 |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                       |                   |                                                 |                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |                 |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 11                   |                       | 1 8 7 2 5 6 7 4   | 9 1 8 3 9 0 5                                   |                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 9 5 4 1 7 6 9     |                                                 | 7 9 0 0 3 2 3   |
| <b>A.II.1.</b>      | <b>Pozemky<br/>(031) - /092A/</b>                                                 | 12                   |                       | 3 0 7 6 2 1       | 3 0 7 6 2 1                                     |                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 | 3 0 7 6 2 1     |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   |                       | 9 9 9 0 5 3 8     | 6 1 8 5 8 8 7                                   |                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 3 8 0 4 6 5 1     |                                                 | 5 9 0 2 2 0 7   |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   |                       | 6 1 4 3 3 3 9     | 1 0 8 6 3 0 8                                   |                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 5 0 5 7 0 3 1     |                                                 | 9 5 8 9 4 4     |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ľahné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   | 9 2 1 9 8 9           | 2 4 1 9 0 2       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | 6 8 0 0 8 7           |                   | 2 6 1 7 8 0                                     |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   | 9 0 1 3 3 8           | 9 0 1 3 3 8       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       |                   | 3 7 7 5 6 6                                     |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 4 6 0 8 4 9           | 4 6 0 8 4 9       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       |                   | 9 2 2 0 5                                       |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                       |                   |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   |                       |                   |                                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A,06XA) - /096A/                                | 28                   |                       |                   |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |               |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------------|
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3       |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |               |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                       |                   |                                                 |               |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 30                   |                       |                   |                                                 |               |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 31                   |                       |                   |                                                 |               |
| 11.                 | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                       |                   |                                                 |               |
| B.                  | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71                                                                            | 33                   |                       | 1 1 2 2 7 2 2 8   | 1 1 0 1 2 4 2 0                                 |               |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | 2 1 4 8 0 8       |                                                 | 8 8 4 5 7 6 6 |
| B.I.                | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                   | 34                   |                       | 3 5 8 4 7 3 2     | 3 4 7 4 2 5 1                                   |               |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | 1 1 0 4 8 1       |                                                 | 2 3 0 3 5 1 6 |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                           | 35                   |                       |                   |                                                 |               |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                               | 36                   |                       |                   |                                                 |               |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                           | 37                   |                       |                   |                                                 |               |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                          | 38                   |                       |                   |                                                 |               |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                         | 39                   |                       | 3 5 8 4 7 3 2     | 3 4 7 4 2 5 1                                   |               |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | 1 1 0 4 8 1       |                                                 | 2 3 0 3 5 1 6 |
| 6.                  | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                       |                   |                                                 |               |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                              | 41                   |                       |                   |                                                 |               |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                            | 42                   |                       |                   |                                                 |               |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 2                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                   |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                   |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                       |                   |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   |                       |                   |                                                 |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   |                       | 7 5 7 7 7 0 5     | 7 4 7 3 3 7 8                                   |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | 1 0 4 3 2 7       | 6 0 6 5 8 4 7                                   |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   |                       | 7 5 7 0 7 4 3     | 7 4 6 6 4 1 6                                   |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | 1 0 4 3 2 7       | 6 0 5 6 4 4 1                                   |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                       | 3 1 0 0 9 3       | 3 1 0 0 9 3                                     |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                   | 2 3 9 7 0 5                                     |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   |                       | 7 2 6 0 6 5 0     | 7 1 5 6 3 2 3                                   |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | 1 0 4 3 2 7       | 5 8 1 6 7 3 6                                   |         |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                       | 3 8 7 0           | 3 8 7 0                                         |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   | 6 2 2 5                                         |         |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                       | 1 0 9 1           | 1 0 9 1                                         |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   |                       | 2 0 0 1           | 2 0 0 1                                         |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   | 3 1 8 1                                         |         |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 6 4 7 9 1             | 6 4 7 9 1         |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 4 7 6 4 0 3                                     |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 7 3 6 0               | 7 3 6 0           |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 3 5 4 5                                         |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 5 7 4 3 1             | 5 7 4 3 1         |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 4 7 2 8 5 8                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 5 0 1 7 4             | 5 0 1 7 4         |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 5 4 1 2 2                                       |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 5 0 1 7 4             | 5 0 1 7 4         |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 5 4 1 2 2                                       |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 2 0 2 4 6 4 9 9         | 1 6 8 0 0 2 1 1                                   |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 7 7 1 1 1 9 3           | 6 6 3 1 9 3 7                                     |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 4 2 1 8 1 8 4           | 4 2 1 8 1 8 4                                     |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 4 2 1 8 1 8 4           | 4 2 1 8 1 8 4                                     |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-/353)                                 | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   | 1 0 4 7 8 0             | 1 0 4 7 8 0                                       |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 4 2 1 8 1 8             | 4 2 1 8 1 8                                       |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 4 2 1 8 1 8             | 4 2 1 8 1 8                                       |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                               | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                        | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                           | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                         | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                   | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťí (+/- 415)                                                                                             | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                     | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                              | 97                   | 1 8 8 7 1 5 5              | 1 3 1 4 3 6 4                                        |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                              | 98                   | 1 8 8 7 1 5 5              | 1 3 1 4 3 6 4                                        |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)                                                                                                          | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 1 0 7 9 2 5 6              | 5 7 2 7 9 1                                          |
| B.                  | Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                            | 101                  | 1 2 5 3 5 3 0 6            | 1 0 1 6 8 2 7 4                                      |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                              | 102                  | 4 1 2 4 4 3 2              | 4 2 5 8 7 4 6                                        |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                    | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Závazky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                             | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Závazky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                  | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                           | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                       | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                 | 108                  | 3 5 0 0 0 0 0              | 3 5 0 5 6 6 8                                        |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                     | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                              | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                  | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                   | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                      | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Závazky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                  | 114                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                   | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                           | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                     | 117                  | 6 2 4 4 3 2                | 7 5 3 0 7 8                                          |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  | 1 9 8 3 4                  | 1 5 5 3 1                                            |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  | 1 9 8 3 4                  | 1 5 5 3 1                                            |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 6 9 2 1 9 2 1              | 5 2 9 8 7 1 5                                        |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 5 9 0 8 1 8 2              | 4 4 8 2 9 1 5                                        |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 1 0 1 2 0 9 4              | 1 1 6 8 5 6 5                                        |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 4 8 9 6 0 8 8              | 3 3 1 4 3 5 0                                        |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  | 5 6 0 3 5                  |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 1 3 2 1 4 6                | 1 2 7 9 5 8                                          |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 9 0 3 6 0                  | 8 6 9 9 5                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 7 1 3 8 1 6                | 5 9 6 7 6 8                                          |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            | 5 7 5                                                |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 2 1 3 8 2                  | 3 5 0 4                                              |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 8 7 1 1 1 2                | 5 9 5 2 8 2                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 1 1 5 8 9 2                | 7 1 1 3 3                                            |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 7 5 5 2 2 0                | 5 2 4 1 4 9                                          |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  | 5 9 8 0 0 7                |                                                      |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, I-/255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  |                            |                                                      |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                          | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                    |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                         | 01                   | 4 4 1 9 9 8 0 5            | 3 9 5 7 4 1 3 1                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)                                                        | 02                   | 4 4 2 4 8 3 1 6            | 3 9 6 1 0 9 8 4                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                  | 03                   | 4 3 6 4 2 4 5 8            | 3 9 1 1 6 5 4 2                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                           | 04                   |                            |                                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                 | 05                   | 5 3 7 4 8 6                | 4 2 6 9 3 2                                          |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)                                                    | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                      | 07                   | 4 8 4 5 3                  | 3 6 5 8 7                                            |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08                   |                            | 8 6 3 3                                              |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)                                              | 09                   | 1 9 9 1 9                  | 2 2 2 9 0                                            |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 4 2 8 1 8 3 9 9            | 3 8 7 8 3 8 9 9                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)                                                       | 11                   | 3 4 9 8 0 7 9 4            | 3 1 2 4 8 7 2 1                                      |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                   | 4 4 5 6 6 8                | 3 9 6 1 0 8                                          |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                              | 13                   | 7 2 6 8 0                  | 2 5 2 9 5                                            |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                         | 14                   | 2 7 3 8 5 7 5              | 2 8 5 8 1 9 4                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                    | 15                   | 3 4 6 1 3 6 0              | 3 3 0 8 6 5 5                                        |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                          | 16                   | 2 5 0 6 4 4 5              | 2 3 7 8 7 2 1                                        |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                 | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                      | 18                   | 8 6 5 3 7 0                | 8 4 1 7 4 5                                          |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                        | 19                   | 8 9 5 4 5                  | 8 8 1 8 9                                            |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                | 20                   | 2 7 3 5 1                  | 3 8 7 8 4                                            |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 9 1 0 0 6 5                | 6 9 3 6 7 5                                          |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)                                           | 22                   | 9 1 0 0 6 5                | 6 9 3 6 7 5                                          |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)                                      | 24                   |                            | 4 0 0 9                                              |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)                                                                          | 25                   | - 3 3 5 7 2                | - 1 1 6 1 3                                          |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                    | 26                   | 2 1 5 4 7 8                | 2 2 2 0 7 1                                          |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                | 27                   | 1 4 2 9 9 1 7              | 8 2 7 0 8 5                                          |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 5 9 9 0 6 8 0              | 5 0 5 1 7 4 3                                        |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 1 4 1 1 2                  | 2 1 3 5 1                                            |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   |                            |                                                      |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            |                                                      |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 8 2 1 5                    | 9 4 8 2                                              |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných paplerov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   | 5 8 9 7                    | 1 1 8 6 9                                            |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 6 6 7 5 9                  | 8 9 2 4 5                                            |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 4 0 0 5 0                  | 5 2 3 5 0                                            |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 4 0 0 5 0                  | 5 2 3 5 0                                            |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 7 2 5 6                    | 1 3 8 4 7                                            |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   | 4 2 3 1                    | 9 8 1 8                                              |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 1 5 2 2 2                  | 1 3 2 3 0                                            |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 5 2 6 4 7                | - 6 7 8 9 4                                          |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 1 3 7 7 2 7 0              | 7 5 9 1 9 1                                          |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 2 9 8 0 1 4                | 1 8 6 4 0 0                                          |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 4 2 6 6 6 0                | 2 2 5 5 2 9                                          |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | - 1 2 8 6 4 6              | - 3 9 1 2 9                                          |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 1 0 7 9 2 5 6              | 5 7 2 7 9 1                                          |

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

BRENNTAG SLOVAKIA s.r.o.  
Glejovka 15  
902 03 Pezinok

Spoločnosť BRENNTAG SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. augusta 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. novembra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.3873/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Distribúcia štandardných chemikálií, bežne používaných v celej rade priemyslových odvetví; Distribúcia špeciálnych chemikálií, vyrábaných pre účely konkrétnych priemyslových odvetví; Distribúcia priemyslových obalov, obalov pre finálne výrobky a obalového príslušenstva; Poskytovanie služieb s pridanou hodnotou, napríklad miešanie a výroba zmesí podľa špecifikácií zákazníka, riadenie odpadu použitých obalov a chemických výrobných odpadov.

#### 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 31.5.2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Brenntag Austria GmbH, Linke Wienzeile 152, Viedeň 1060, Rakúsko ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Brenntag. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Brenntag AG, Messeallee 11, 451 31 Essen, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

#### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav<br>k 31.12.2021 | Stav<br>k 31.12.2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 91                   | 92                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 91                   | 92                   |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 10                   | 10                   |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31.5.2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|             | Stav k 31.12.2021                        | Stav k 31.12.2020                        |
|-------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Konatelia:  | Ing. Marek Mikuš, MBA<br>Ing. Filip Cino | Ing. Marek Mikuš, MBA<br>Ing. Filip Cino |
| Prokurista: | Ing. Mikuláš Hanes                       | Ing. Mikuláš Hanes                       |

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

| Spoločník                                | Výška podielu na základnom imaní<br>absolútne | v %        | Podiel na hlasovacích<br>právach v % | Iný podiel na ostatných položkách<br>VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov<br>z príspevkov |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Brenntag Austria GmbH<br>Viedeň, Rakúsko | 4 218 184<br>0                                | 100<br>0   | 100<br>0                             | 0<br>0                                                | 0<br>0                                                 |
| <b>Spolu</b>                             | <b>4 218 184</b>                              | <b>100</b> | <b>100</b>                           | <b>0</b>                                              | <b>0</b>                                               |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 nehmotný 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. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 500 EUR, sa odpisuje jednorázovo pri zaradení do užívania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 500 až 2 400 EUR, sa odpisuje 2 roky.

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                                                         | 4                                      | Rovnomerná         | 25                        |
| Oceniteľné práva (licencie)                                     | 4                                      | Rovnomerná         | 25                        |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 500 až 2 400 EUR | 2                                      | Rovnomerná         | 50                        |

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje 2 roky, v závislosti od doby použiteľnosti majetku, jednorazovo na účet 501 sa účtuje majetok, ktorého hodnota neprevýši 200 EUR.

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                                                        | 20-40                                  | Rovnomerná         | 2,5-5                     |
| Samostatný huteľný majetok                                    |                                        |                    |                           |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>                         | 4-15                                   | Rovnomerná         | 25-6,67                   |
| <i>Dopravné prostriedky</i>                                   | 4-8                                    | Rovnomerná         | 25-12,5                   |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 200 až 1 700 EUR | 2                                      | Rovnomerná         | 50                        |

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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

#### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). 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.

**e) Finančné účty**

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

**f) 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.

**g) 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.

**h) 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 na nevyčerpané dovolenky (zákonná rezerva), na audit, daňové poradenstvo, bonusy, nevyfakturované dodávky (telekomunikácie, energie, strážna služba) a na zálohované obaly (nezákonné rezervy).

Pri tvorbe rezervy na služby sa vychádzalo z priemerných nákladov a zmlúv. Tvorba rezervy na zálohované obaly sa vypočítala podľa zostavy z informačného systému, ktorý eviduje zálohové obaly.

**i) 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.

**j) 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.

**k) 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.

## **l) 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 umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužívané daňové 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 vyrovnať 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.

## **m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

## **n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

## **o) 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.

## **p) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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 z predaja chemikálií.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddávky na DNM | Spolu  |
|---------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2021           | 0                           | 29 743  | 0                | 0        | 4 267       | 0               | 0                           | 34 010 |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav k 31.12.2021         | 0                           | 29 743  | 0                | 0        | 4 267       | 0               | 0                           | 34 010 |
| <b>Oprávky</b>            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2021           | 0                           | 29 743  | 0                | 0        | 4 267       | 0               | 0                           | 34 010 |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav k 31.12.2021         | 0                           | 29 743  | 0                | 0        | 4 267       | 0               | 0                           | 34 010 |
| <b>Opravné položky</b>    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2021           | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav k 31.12.2021         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2021           | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav k 31.12.2021         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj |         | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
|---------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                           | Prvotné ocenenie            | Softvér |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2020           | 0                           | 60 654  | 0                | 0        | 10 356      | 0               | 0                           | 71 010 |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Úbytky                    | 0                           | 30 911  | 0                | 0        | 6 089       | 0               | 0                           | 37 000 |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav k 31.12.2020         | 0                           | 29 743  | 0                | 0        | 4 267       | 0               | 0                           | 34 010 |
| Opravy                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2020           | 0                           | 60 654  | 0                | 0        | 9 395       | 0               | 0                           | 70 049 |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 961         | 0               | 0                           | 961    |
| Úbytky                    | 0                           | 30 911  | 0                | 0        | 6 089       | 0               | 0                           | 37 000 |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav k 31.12.2020         | 0                           | 29 743  | 0                | 0        | 4 267       | 0               | 0                           | 34 010 |
| Opravné položky           |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2020           | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav k 31.12.2020         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota        |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav k 1.1.2020           | 0                           | 0       | 0                | 0        | 961         | 0               | 0                           | 961    |
| Stav k 31.12.2020         | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok   | Pozemky        | Stavby           | Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM      | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
|---------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|------------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                |                  |                                               |                                       |                                 |                  |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>307 621</b> | <b>9 391 356</b> | <b>5 772 747</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>1 314 674</b> | <b>377 566</b>  | <b>92 205</b>               | <b>17 256 169</b> |
| Prírastky                 | 0              | 0                | 0                                             | 0                                     | 0                               | 325 923          | 1 498 381       | 368 644                     | 2 192 948         |
| Úbytky                    | 0              | 0                | 0                                             | 0                                     | 0                               | 723 443          | 0               | 0                           | 723 443           |
| Presuny                   | 0              | 599 182          | 370 592                                       | 0                                     | 0                               | 4 835            | -974 609        | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>307 621</b> | <b>9 990 538</b> | <b>6 143 339</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>921 989</b>   | <b>901 338</b>  | <b>460 849</b>              | <b>18 725 674</b> |
| <b>Oprávky</b>            |                |                  |                                               |                                       |                                 |                  |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>       | <b>3 489 149</b> | <b>4 813 803</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>1 052 894</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>9 355 846</b>  |
| Prírastky                 | 0              | 315 502          | 243 228                                       | 0                                     | 0                               | 348 358          | 0               | 0                           | 907 088           |
| Úbytky                    | 0              | 0                | 0                                             | 0                                     | 0                               | 721 165          | 0               | 0                           | 721 165           |
| Presuny                   | 0              | 0                | 0                                             | 0                                     | 0                               | 0                | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>       | <b>3 804 651</b> | <b>5 057 031</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>680 087</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>9 541 769</b>  |
| <b>Opravné položky</b>    |                |                  |                                               |                                       |                                 |                  |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</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 31.12.2021</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>          |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                |                  |                                               |                                       |                                 |                  |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>307 621</b> | <b>5 902 207</b> | <b>958 944</b>                                | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>261 780</b>   | <b>377 566</b>  | <b>92 205</b>               | <b>7 900 323</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>307 621</b> | <b>6 185 887</b> | <b>1 086 308</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>241 902</b>   | <b>901 338</b>  | <b>460 849</b>              | <b>9 183 905</b>  |

Hmotný majetok nie je založený a Spoločnosť s ním môže neobmedzene disponovať.



### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba<br>OP  | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2021 |
|---------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| Tovar               | 37 801             | 72 680        | 0                                                   | 0                                                            | 110 481              |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>37 801</b>      | <b>72 680</b> | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                     | <b>110 481</b>       |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2020 | Tvorba<br>OP  | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2020 |
|---------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| Tovar               | 12 506             | 28 305        | 3 010                                               | 0                                                            | 37 801               |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>12 506</b>      | <b>28 305</b> | <b>3 010</b>                                        | <b>0</b>                                                     | <b>37 801</b>        |

### 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                           | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba<br>OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2021 |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z<br>obchodného styku, z toho: | 137 899            | 5 000        | 38 572                                              | 0                                                            | 104 327              |
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku             | 137 899            | 5 000        | 38 572                                              | 0                                                            | 104 327              |
| Ostatné krátkodobé<br>pohľadávky, z toho:            | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                   | <b>137 899</b>     | <b>5 000</b> | <b>38 572</b>                                       | <b>0</b>                                                     | <b>104 327</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                           | Stav k<br>1.1.2020 | Tvorba<br>OP  | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2020 |
|------------------------------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z<br>obchodného styku, z toho: | 149 512            | 12 121        | 23 734                                              | 0                                                            | 137 899              |
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku             | 149 512            | 12 121        | 23 734                                              | 0                                                            | 137 899              |
| Ostatné krátkodobé<br>pohľadávky, z toho:            | 0                  | 0             | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                   | <b>149 512</b>     | <b>12 121</b> | <b>23 734</b>                                       | <b>0</b>                                                     | <b>137 899</b>       |

Spoločnosť nemá dlhodobé pohľadávky.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 202 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>6 877 157</b>    | <b>693 586</b>       | <b>7 570 743</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 310 093             | 0                    | 310 093          |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 6 567 064           | 693 586              | 7 260 650        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>6 962</b>        | <b>0</b>             | <b>6 962</b>     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 3 870               | 0                    | 3 870            |
| Pohľadávky z derivatových operácií                       | 1 091               | 0                    | 1 091            |
| Iné pohľadávky                                           | 2 001               | 0                    | 2 001            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>6 884 119</b>    | <b>693 586</b>       | <b>7 577 705</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>5 643 097</b>    | <b>551 243</b>       | <b>6 194 340</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 239 705             | 0                    | 239 705          |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 5 403 392           | 551 243              | 5 954 635        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>9 406</b>        | <b>0</b>             | <b>9 406</b>     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 6 225               | 0                    | 6 225            |
| Iné pohľadávky                                           | 3 181               | 0                    | 3 181            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>5 652 503</b>    | <b>551 243</b>       | <b>6 203 746</b> |

## 5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>50 174</b>        | <b>54 122</b>        |
| Poistné majetku, automobilov a prepravy            | 40 914               | 46 063               |
| ostatné(nájomné,predplatné.....)                   | 9 260                | 8 059                |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>50 174</b>        | <b>54 122</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 VIII.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2021          | 2020          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 22 123        | 24 887        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>22 123</b> | <b>24 887</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>22 123</b> | <b>24 887</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

### 4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

| Názov položky                                         | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  | Záväzky 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>624 432</b>                          | <b>3 500 000</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>4 124 432</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 3 500 000              | 0                | 0                            | 3 500 000        |
| Odložený daňový záväzok                               | 624 432                                 | 0                      | 0                | 0                            | 624 432          |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>624 432</b>                          | <b>3 500 000</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>4 124 432</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>5 353 538</b> | <b>554 644</b>               | <b>5 908 182</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 1 012 094        | 0                            | 1 012 094        |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 4 341 444        | 554 644                      | 4 896 088        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 013 739</b> | <b>0</b>                     | <b>1 013 739</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 56 035           | 0                            | 56 035           |
| Záväzky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 132 146          | 0                            | 132 146          |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 90 360           | 0                            | 90 360           |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 713 816          | 0                            | 713 816          |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 21 382           | 0                            | 21 382           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>6 367 277</b> | <b>544 644</b>               | <b>6 921 921</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu závazky    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>              | <b>753 078</b>                          | <b>3 505 668</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>4 258 746</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 3 505 668              | 0                | 0                            | 3 505 668        |
| Odložený daňový záväzok                               | 753 078                                 | 0                      | 0                | 0                            | 753 078          |
| <b>Dlhodobé závazky spolu</b>                         | <b>753 078</b>                          | <b>3 505 668</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>4 258 746</b> |
| <b>Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>4 112 247</b> | <b>370 668</b>               | <b>4 482 915</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 1 168 565        | 0                            | 1 168 565        |
| Ostatné závazky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 2 943 682        | 370 668                      | 3 314 350        |
| <b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>815 800</b>   | <b>0</b>                     | <b>815 800</b>   |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 127 958          | 0                            | 127 958          |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 86 995           | 0                            | 86 995           |
| Daňové závazky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 596 768          | 0                            | 596 768          |
| Závazky z derivátových operácií                       | 0                                       | 0                      | 575              | 0                            | 575              |
| Iné závazky                                           | 0                                       | 0                      | 3 504            | 0                            | 3 504            |
| <b>Krátkodobé závazky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>4 928 047</b> | <b>370 668</b>               | <b>5 298 715</b> |

## 5. Závazky z derivátových obchodov

| Názov položky                                   | Stav k 31.12.2021 |          |                                      | Stav k 31.12.2020 |            |                                      |
|-------------------------------------------------|-------------------|----------|--------------------------------------|-------------------|------------|--------------------------------------|
|                                                 | Účtovná hodnota   |          | Dohodnutá cena podkladového nástroja | Účtovná hodnota   |            | Dohodnutá cena podkladového nástroja |
|                                                 | pohľadávky        | záväzku  |                                      | pohľadávky        | záväzku    |                                      |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> | <b>1 091</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                             | <b>0</b>          | <b>575</b> | <b>0</b>                             |
| menove forwardy                                 | 1 091             | 0        | 0                                    | 0                 | 575        | 0                                    |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 091</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                             | <b>0</b>          | <b>575</b> | <b>0</b>                             |

## 6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                       | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2021 |
|-------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>15 531</b>      | <b>5 164</b>   | <b>861</b>     | <b>0</b> | <b>19 834</b>        |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:   | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:   | 15 531             | 5 164          | 861            | 0        | 19 834               |
| odchodne do dôchodku                | 15 531             | 5 164          | 861            | 0        | 19 834               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>595 282</b>     | <b>816 973</b> | <b>541 143</b> | <b>0</b> | <b>871 112</b>       |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 71 133             | 125 892        | 81 133         | 0        | 115 892              |
| na nevyčerpanu dovolenku            | 71 133             | 125 892        | 81 133         | 0        | 115 892              |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 524 149            | 691 081        | 460 010        | 0        | 755 220              |
| na zalohovane obaly                 | 93 400             | 18 096         | 15 823         | 0        | 95 673               |
| na bonusy zákazníkom                | 21 160             | 36 100         | 21 160         | 0        | 36 100               |
| na overenie účt.závierky            | 8 062              | 26 000         | 21 500         | 0        | 12 562               |
| na danove poradenstvo               | 7 200              | 7 200          | 7 200          | 0        | 7 200                |
| na odmeny zamestnancom              | 306 091            | 417 268        | 306 091        | 0        | 417 268              |
| na nevyfakturované dodávky          | 88 236             | 184 446        | 88 236         | 0        | 184 446              |
| na prepravu                         | 0                  | 1 971          | 0              | 0        | 1 971                |
| <b>Rezervy spolu</b>                | <b>610 813</b>     | <b>822 137</b> | <b>542 004</b> | <b>0</b> | <b>890 946</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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>10 527</b>      | <b>5 004</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>15 531</b>        |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:   | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:   | 10 527             | 5 004          | 0              | 0        | 15 531               |
| odchodne do dôchodku                | 10 527             | 5 004          | 0              | 0        | 15 531               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>401 304</b>     | <b>474 674</b> | <b>280 696</b> | <b>0</b> | <b>595 282</b>       |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 45 301             | 25 832         | 0              | 0        | 71 133               |
| na nevyčerpanu dovolenku            | 45 301             | 25 832         | 0              | 0        | 71 133               |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 356 003            | 448 842        | 280 696        | 0        | 524 149              |
| na zalohovane obaly                 | 113 614            | 18 093         | 38 307         | 0        | 93 400               |
| na bonusy zákazníkom                | 16 450             | 21 160         | 16 450         | 0        | 21 160               |
| na overenie účt.závierky            | 9 921              | 8 062          | 9 921          | 0        | 8 062                |
| na danove poradenstvo               | 6 540              | 7 200          | 6 540          | 0        | 7 200                |
| na odmeny zamestnancom              | 200 284            | 306 091        | 200 284        | 0        | 306 091              |
| na nevyfakturované dodávky          | 9 194              | 88 236         | 9 194          | 0        | 88 236               |
| <b>Rezervy spolu</b>                | <b>411 831</b>     | <b>479 678</b> | <b>280 696</b> | <b>0</b> | <b>610 813</b>       |

## 7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                            | Mena | Úrok p. a. v %    | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v mene EUR |              |
|------------------------------------------|------|-------------------|---------------------|------------------------|--------------|
|                                          |      |                   |                     | k 31.12.2021           | k 31.12.2020 |
| <b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b> |      |                   |                     | <b>598 007</b>         | <b>0</b>     |
| Kontokorentný úver/prevádzkové účely     | EUR  | 1M Euribor +1,10% | 31.08.2022          | 598 007                | 0            |
| <b>Spolu</b>                             |      |                   |                     | <b>598 007</b>         | <b>0</b>     |

## 8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky     | Mena | Úrok p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene |              | Suma istiny v mene EUR |              |
|-------------------|------|-------------------|---------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|--------------|
|                   |      |                   |                     | k 31.12.2021                  | k 31.12.2020 | k 31.12.2021           | k 31.12.2020 |
| Dlhodobé pôžičky, |      |                   |                     |                               |              |                        |              |
| z toho:           |      |                   |                     | 3 500 000                     | 3 500 000    | 3 500 000              | 3 500 000    |
| Brenntag AG       |      | 1M Euribor        |                     |                               |              |                        |              |
| pôžička Essen     | EUR  | +1,05%            | 31.12.2023          | 3 500 000                     | 3 500 000    | 3 500 000              | 3 500 000    |

## 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                            | 2021       | 2020       |
|------------------------------------------|------------|------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 44 179 944 | 39 543 474 |
| Tržby za vlastné výroby                  | 0          | 0          |
| Tržby z predaja služieb                  | 537 486    | 426 932    |
| Tržby za tovar                           | 43 642 458 | 39 116 542 |
| Výnosy zo zákazky                        | 0          | 0          |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj         | 0          | 0          |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou  | 19 861     | 30 657     |
| Čistý obrat celkom                       | 44 199 805 | 39 574 131 |

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu   | Predaj chemikálií |            | Predaj služieb |         | Spolu      |            |
|-----------------|-------------------|------------|----------------|---------|------------|------------|
|                 | 2021              | 2020       | 2021           | 2020    | 2021       | 2020       |
| Slovensko       | 42 572 056        | 38 192 881 | 269 966        | 255 034 | 42 842 022 | 38 447 915 |
| Rakúsko         | 8 243             | 46 960     | 0              | 0       | 8 243      | 46 960     |
| Česká republika | 603 429           | 392 687    | 35 426         | 39 974  | 638 855    | 432 661    |
| Maďarsko        | 34 354            | 21 166     | 3 174          | 3 079   | 37 528     | 24 245     |
| Slovinsko       | 0                 | 80         | 608            | 1 678   | 608        | 1 758      |
| Rumunsko        | 2 176             | 436        | 9 515          | 9 996   | 11 691     | 10 432     |
| Poľsko          | 100 077           | 180 540    | 127 677        | 91 743  | 227 754    | 272 283    |
| Holandsko       | 49 938            | 96 866     | 0              | 0       | 49 938     | 96 866     |
| Veľká Británia  | 31 693            | 46 369     | 0              | 0       | 31 693     | 46 369     |
| Chorvátsko      | 82 102            | 89 871     | 30             | 43      | 82 132     | 89 914     |
| Nemecko         | 43 083            | 730        | 76 455         | 0       | 119 538    | 730        |
| Švajčiarsko     | 32 455            | 19 295     | 0              | 0       | 32 455     | 19 295     |
| Bulharsko       | 12 432            | 16 981     | 1 698          | 1 208   | 14 130     | 18 189     |
| Španielsko      | 12 300            | 9 168      | 0              | 0       | 12 300     | 9 168      |
| iné             | 58 120            | 2 512      | 12 937         | 24 177  | 71 057     | 26 689     |
| Spolu           | 43 642 458        | 39 116 542 | 537 486        | 426 932 | 44 179 944 | 39 543 474 |

### 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                                                            | 2021          | 2020          |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>48 453</b> | <b>36 587</b> |
| Obstaranie zásob vlastnou dopravou                                       | 48 453        | 36 587        |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>19 919</b> | <b>30 923</b> |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii                           | 17 961        | 20 795        |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 0             | 8 633         |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                           | 58            | 266           |
| Ostatné výnosy                                                           | 1 900         | 1 229         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>14 112</b> | <b>21 351</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>8 215</i>  | <i>9 482</i>  |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 8 215         | 9 482         |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>5 897</i>  | <i>11 869</i> |
| Výnosy z derivátových operácií                                           | 5 897         | 11 869        |

## 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                                                             | 2021             | 2020             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>2 738 575</b> | <b>2 858 194</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>17 572</i>    | <i>18 943</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 17 572           | 15 508           |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>2 721 003</i> | <i>2 842 686</i> |
| Doprava, mýto, opravy a udržiavanie                                       | 999 397          | 970 746          |
| Nájomné, Leasing,                                                         | 240 916          | 235 710          |
| Technické, právne poradenstvo a ine poradenstvo.                          | 86 163           | 94 472           |
| upratovanie, čistenie, odvoz a likvidácia odpadu                          | 81 389           | 77 302           |
| Poradenstvo v rámci skupiny                                               | 1 010 886        | 1 156 080        |
| Ostatné                                                                   | 302 252          | 308 376          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>181 906</b>   | <b>214 467</b>   |
| Manká a škody                                                             | 16 667           | 35 212           |
| Odpis pohľadávky                                                          | 22 992           | 12 177           |
| Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam                                      | -33 572          | -11 613          |
| Poistné                                                                   | 135 457          | 141 561          |
| Ostatné                                                                   | 40 362           | 37 130           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>66 759</b>    | <b>89 245</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>7 256</i>     | <i>13 847</i>    |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 7 256            | 13 847           |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>59 503</i>    | <i>75 398</i>    |
| Úroky                                                                     | 40 050           | 52 350           |
| Bankové poplatky                                                          | 15 222           | 13 230           |
| Náklady na derivátové operácie                                            | 4 231            | 9 818            |

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2021             | 2020             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>3 461 360</b> | <b>3 308 655</b> |
| Mzdy                           | 2 506 445        | 2 378 721        |
| Sociálne poistenie             | 618 038          | 613 652          |
| Zdravotné poistenie            | 247 332          | 228 093          |
| Sociálne zabezpečenie          | 89 545           | 88 189           |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                             | Stav k<br>31.12.2020 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2021 |
|-------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                          | 4 196 959            | 0                                    | -65 705                                   | 4 131 254            |
| Zásoby                                    | -37 801              | 0                                    | -72 680                                   | -110 481             |
| Pohľadávky                                | -29 763              | 0                                    | 18 087                                    | -11 676              |
| Rezervy                                   | -539 679             | 0                                    | -495 930                                  | -1 035 609           |
| Daňové straty                             | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Nevyužitá daňové odpočty                  | -3 631               | 0                                    | 3 631                                     | 0                    |
| Ostatné                                   | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| <b>Celkom</b>                             | <b>3 586 085</b>     | <b>0</b>                             | <b>-612 597</b>                           | <b>2 973 488</b>     |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)              | 21%                  | 21%                                  | 21%                                       | 21%                  |
| Odložený daňový záväzok vypočítaný        | 753 078              | 0                                    | -128 646                                  | 624 432              |
| Vplyv zmeny sadzby dane                   | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná     | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| <b>Odložený daňový záväzok zaúčtovaný</b> | <b>753 078</b>       | <b>0</b>                             | <b>-128 646</b>                           | <b>624 432</b>       |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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

| Názov položky                                       | Základ dane      | 2021<br>Daň    | Daň v %    | Základ dane    | 2020<br>Daň    | Daň v %    |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>1 377 270</b> |                |            | <b>759 191</b> |                |            |
| teoretická daň                                      |                  | 289 227        | 21%        |                | 159 430        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 41 843           | 8 787          | 21%        | 128 429        | 26 970         | 21%        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0                | 0              |            | 0              | 0              |            |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>298 014</b> | <b>22%</b> |                | <b>186 400</b> | <b>25%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 426 660        | 31%        |                | 225 529        | 30%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | -128 646       | 9%         |                | -39 129        | -5%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>298 014</b> | <b>22%</b> |                | <b>186 400</b> | <b>25%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prenajatý majetok                     | 32 912               | 33 025               |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 423 403              | 481 122              |
| Záväzky z leasingu                    | 440 269              | 500 291              |

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Spoločnosť do zostavenia uzávierky za rok 2021 nezaznamenala významné vplyvy (napríklad zastavenie dodávok tvaru alebo významnému poklesu tržieb) z dôvodu vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou.

## VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a materskou spoločnosťou

| Charakteristika transakcie    | 2021    | 2020    |
|-------------------------------|---------|---------|
| Nákup zásob                   | 330 808 | 305 286 |
| Predaj zásob                  | 8 243   | 46 960  |
| Nákup služieb                 | 398     | 16 930  |
| Predaj služieb                | 420     | 0       |
| Záväzky z obchodného styku    | 18 603  | 22 012  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 926   | 0       |

### 2. Transakcie medzi Spoločnosťou a prepojenými spoločnosťami

| Charakteristika transakcie    | 2021      | 2020      |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| Nákup majetku                 | 6 610     | 31 816    |
| Nákup zásob                   | 7 389 125 | 7 279 891 |
| Predaj zásob                  | 897 324   | 786 525   |
| Nákup služieb                 | 626 441   | 857 750   |
| Predaj služieb                | 267 880   | 167 656   |
| Záväzky z obchodného styku    | 1 031 106 | 986 990   |
| Pohľadávky z obchodného styku | 308 167   | 239 705   |
| Licencie                      | 379 306   | 342 830   |
| Prijaté pôžičky               | 3 500 000 | 3 500 000 |

### 3. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                        | Stav k           |                  |          |          | Stav k           |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|----------|----------|------------------|
|                                                 | 1.1.2021         | Prírastky        | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2021       |
| Základné imanie                                 | 4 218 184        | 0                | 0        | 0        | 4 218 184        |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 104 780          | 0                | 0        | 0        | 104 780          |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 421 818          | 0                | 0        | 0        | 421 818          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 1 314 364        | 0                | 0        | 572 791  | 1 887 155        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 572 791          | 1 079 256        | 0        | -572 791 | 1 079 256        |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>6 631 937</b> | <b>1 079 256</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>7 711 193</b> |

| Položka vlastného imania                        | Stav k           |                |                |          | Stav k           |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------|------------------|
|                                                 | 1.1.2020         | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2020       |
| Základné imanie                                 | 4 218 184        | 0              | 0              | 0        | 4 218 184        |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 104 780          | 0              | 0              | 0        | 104 780          |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 421 818          | 0              | 0              | 0        | 421 818          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 1 095 761        | 0              | 200 000        | 418 603  | 1 314 364        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 418 603          | 572 791        | 0              | -418 603 | 572 791          |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>6 259 146</b> | <b>572 791</b> | <b>200 000</b> | <b>0</b> | <b>6 631 937</b> |

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 572 791,06 EUR bol prevedený na nerozdelený zisk minulých období.

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2021 previesť na nerozdelený zisk minulých období.

## IX. 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                             | 2021              | 2020             |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>1 377 270</b>  | <b>759 191</b>   |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                   |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 910 065           | 693 675          |
| Odpis zásob                                                               | 16 667            | 35 212           |
| Odpis pohľadávky                                                          | 22 992            | 12 177           |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                         | 0                 | 0                |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | -33 572           | -11 613          |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | 72 680            | 25 295           |
| Zmena stavu rezerv                                                        | 280 133           | 198 982          |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 40 050            | 52 350           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                              | 0                 | -4 624           |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                    | 0                 | 0                |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                        | 0                 | 0                |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>2 686 285</b>  | <b>1 760 645</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                         |                   |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -1 393 003        | -12 133          |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | -1 260 082        | 263 074          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | 1 219 748         | 215 165          |
| Iné                                                                       | 0                 | 0                |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>1 252 948</b>  | <b>2 226 751</b> |
| <b>Názov položky</b>                                                      | <b>2021</b>       | <b>2020</b>      |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                   |                  |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | 1 252 948         | 2 226 751        |
| Zaplatené úroky                                                           | -40 050           | -52 350          |
| Prijaté úroky                                                             | 0                 | 0                |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -334 309          | -199 852         |
| Vyplatené dividendy                                                       | 0                 | -200 000         |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                                            | 0                 | 0                |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti                       | 0                 | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>878 589</b>    | <b>1 774 549</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                  |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -1 938 575        | -859 861         |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 0                 | 8 633            |
| Obstaranie finančných investícií                                          | 0                 | 0                |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                                               | 0                 | 0                |
| Prijaté dividendy                                                         | 0                 | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-1 938 575</b> | <b>-851 228</b>  |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                  |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov      | 0                 | 0                |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | 598 007           | -2 892 666       |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 50 367            | 2 414 405        |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                               | 0                 | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>648 374</b>    | <b>-478 261</b>  |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                 | 0                |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-411 612</b>   | <b>445 060</b>   |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 476 403           | 31 343           |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>64 791</b>     | <b>476 403</b>   |

# **BRENNTAG SLOVAKIA s.r.o.**

**VÝROČNÁ SPRÁVA K 31.12.2021**



## **CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI A JEJ HLAVNÉ AKTIVITY**

Spoločnosť BRENNTAG SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je distribučnou spoločnosťou v oblasti predaja chemikálií ku konečným spotrebiteľom do nasledujúcich segmentov priemyslu:

- štandardné chemikálie
- potravinársky a farmaceutický priemysel
- výroba krmív
- náterové hmoty a stavebná chémia
- plasty, polyméry a guma
- spracovanie vody a odpadov
- bytová chémia a kozmetika
- spracovanie kovov
- AdBlue

**Sídlo:** Glejovka 15, 902 03 Pezinok

**IČO:** 31 336 884

**Deň zápisu do obchodného registra:** 26. novembra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č. 3873/B)

**Právna forma:** spoločnosť s ručením obmedzením

## **ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI**

Konateľmi Spoločnosti k 31.12.2021 a 31.12.2020 boli:

### Menovaní

|                       |          |
|-----------------------|----------|
| Ing. Marek Mikuš, MBA | 1.3.2012 |
| Ing. Filip Cino       | 1.5.2019 |

Prokuristom Spoločnosti k 31.12.2021 a 31.12.2020 bol:

### Menovaný

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Ing. Mikuláš Hanes | 05.09.2008 |
|--------------------|------------|

### **Spoločníci:**

Brenntag Austria GmbH  
Linke Wienzeile 152  
1061 Viedeň  
Rakúsko

- výška podielu na základom imaní: EUR 4 218 184 (100%)
- výška hlasovacích práv: 100%

## **PREHLAD VÝSLEDKOV SPOLOČNOSTI**

### **Všeobecná situácia**

V obchodnom roku 2021 spoločnosť BRENNTAG SLOVAKIA, s.r.o. ("Spoločnosť") dosiahla výrazné zlepšenie svojich obchodných výsledkov a naďalej posilnila svoje dominantné postavenie na slovenskom trhu.

Obchodné výsledky dosiahli rast v hlavnom finančnom ukazovateli a to v obchodnej marži. Spoločnosť zaznamenala taktiež rast v tržbách pri miernom poklese množstva hlavne kvôli poklesu dopytu a spotreby u klientely.

Skupina Brenntag spustila v roku 2021 viacročný komplexný transformačný program pod názvom "Project Brenntag" s cieľom položiť pevné základy pre budúci trvalo udržateľný organický rast. Jeho základom je nový operačný model fungujúci na dvoch globálnych divíziách: Distribúcia štandardných chemikálií (Brenntag Essential) a Distribúcia špecialitných chemikálií (Brenntag Specialities). Týmto oddeleným prístupom sa nastavujú cielenejšie marketingové aktivity, budovanie silnejších partnerstiev so zákazníkmi a dodávateľmi a v poslednom rade zníženie komplexnosti. Distribúcia štandardných chemikálií (Brenntag Essential) distribuuje široké portfólio procesných chemikálií pre širokú škálu priemyselných odvetví. V tomto segmente, ťaží Spoločnosť najmä z našich lokálnych znalostí a dosahu na miestny trh. Následne to Spoločnosti umožňuje cielene využívať úspory z rozsahu a dominantného postavenia na trhu. Zatiaľ čo, distribúcia špecialitných chemikálií (Brenntag Specialities) je založená na globálnom prístupe s cieľom ponúknuť pre vybrané priemyselné odvetvia komplexné "end to end" riešenia dodávok chemikálií spolu s technickou a aplikačnou podporou s ohľadom na vysoké regulačné požiadavky.

### **Vývoj predaja**

Tržby Spoločnosti za predaj tovaru v roku 2021 vrástli z 39 117 tis EUR v roku 2020 na 43 642 tis EUR. Nárast voči minulému roku predstavoval 11,6 %.

Následne tak aj obchodná marža Spoločnosti zaznamenala rast o 10,1 % z 7 886 tis EUR v roku 2020 na 8 662 tis EUR v roku 2021.

### **Finančná situácia**

Financovanie obchodného pracovného kapitálu sa zvýšilo a to o 1 155 tis EUR z 3 877 tis EUR v roku 2020 na 5 032 tis EUR v roku 2021. Tento nárast bol spôsobený rastom tržieb a predzásobením sa v poslednom kvartáli roku 2021.

Krátkodobé pohľadávky narástli oproti predchádzajúcemu roku z 6 066 tis EUR v roku 2020 na 7 473 tis EUR v roku 2021, z toho pohľadávky z obchodných vzťahov vzrástli z 6 056 tis EUR v roku 2020 na 7 466 tis EUR v roku 2021. Tento vývoj kopíroval dynamický rast tržieb v štvrtom kvartáli roku 2021.

Zásoby k 31. decembru 2021 dosiahli hodnotu až 3 474 tis EUR a vzrástli o 1 170,7 tis EUR voči minulému roku. Rast zásob viac ako o 50 % bol spôsobený najmä výrazným nárastom cien tovarov a predzásobením sa voči cenovým nárastom ale aj zabezpečením voči zhoršenej dostupnosti produktov od výrobcov.

Celkové krátkodobé záväzky sa zvýšili o 1 623 tis. EUR z 5 299 tis EUR v roku 2020 na 6 922 tis EUR v roku 2021. Hlavným dôvodom rastu celkových krátkodobých záväzkov bol rast záväzkov z obchodného styku. Z dôvodu predzásobenia krátkodobé záväzky z obchodných vzťahov vzrástli o 31,8% v hodnote 1 425,3 tis EUR na úroveň 5 908 tis EUR.

Dlhodobé záväzky zostali na takmer nezmenenej úrovni. Došlo k miernemu poklesu oproti roku 2020 z hodnoty 4 258 tis EUR na hodnotu 4 124 tis EUR v roku 2021, čo bolo spôsobené poklesom odloženého daňového záväzku. Významnú čiastku dlhodobých záväzkov predstavuje pôžička v čiastke 3 500 tis EUR od ultimátnej materskej spoločnosti Brenntag SE, ktorá ostala na nezmenenej úrovni voči predchádzajúcemu obdobiu.

Finančný majetok Spoločnosti dosiahol výšku 65 tis EUR k 31. decembru 2021 a v porovnaní s rokom 2020 je to zníženie o 411 tis EUR. Krátkodobé bankové pôžičky, ktoré predstavujú kontokorentný úver, vrástli o 598 tis EUR. Celkový pokles finančného majetku bol zapríčinený potrebou prefinancovať zvýšený pracovný kapitál.

Zisk Spoločnosti po zdanení za rok 2021 bol EUR 1 079 256 (za rok 2020: EUR 572 791).

K zvýšeniu zisku po zdanení došlo hlavne zvýšením obchodnej marže a tým zároveň aj pridanej hodnoty spoločnosti.

Spoločnosť nevyplatila v roku 2021 dividendy.

Spoločnosť neplánuje zisk roku 2021 vyplatiť vo forme dividend jedinému spoločníkovi.

## **RIZIKÁ A NEISTOTY**

### **- ekonomické prostredie:**

Objem predaja tovarov a služieb poskytnutých Spoločnosťou závisí vo veľkej miere na vývoji v spoločnostiach, ktorým Spoločnosť predáva tovary a poskytuje služby. Faktory ako ekonomický cyklus, spotrebiteľská dôvera a vývoj ekonomiky majú taktiež vplyv na aktivity Spoločnosti. Pokles niektorého zo spomenutých indikátorov môže nepriaznivo ovplyvniť úroveň predaja tovarov a poskytnutých služieb. Spoločnosť obsluhuje distribúciou chemikálií takmer všetky sektory hospodárstva, čím je vysoko diverzifikovaná voči riziku vplyvu zmien v hospodárskom cykle jednotlivých odvetví.

Spoločnosť predáva tovary a služby výhradne na Slovenskom trhu. Súčasný konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou zasahuje aktivity z pohľadu zásobovania – nákupu tovarov. Objem nákupu tovarov z Ruska a Ukrajiny predstavuje len okolo 0,5 %, preto tento konflikt nezasahuje výrazne do hospodárenia spoločnosti.

Počas prebiehajúcej celosvetovej pandémie COVID-19 sa Spoločnosti podarilo rásť v obrate oproti minulému roku o viac ako 11,6 % a v obchodnej marži o 10,1 %. Zároveň sa Spoločnosť zamerala na prísnu cenovú politiku s cieľom flexibilne reagovať na cenové výkyvy, čo sa prejavilo na zisku Spoločnosti, ktorý bol vyšší ako Spoločnosť očakávala v roku 2021.

Manažment Spoločnosti predpokladá, že COVID-19 bude ovplyvňovať ekonomickú situáciu v spoločnosti aj v I. polroku roku 2022 a očakáva, že situácia sa bude postupne normalizovať a ekonomický vývoj v roku 2022 bude oproti roku 2021 stabilnejší.

Avšak v nadväznosti na súčasnú globálnu nestabilitu naďalej predpokladáme veľké výkyvy cenových relácií a v dostupnosti tovarov.

Spoločnosť v rámci svojho plánovacieho procesu vyhodnotila možné dopady vplyvu konfliktu medzi Ruskom a Ukrajinou a COVID-19 pandémie. Vzhľadom na aktuálnu trhovú pozíciu, likviditu spoločnosti a nastavenie vnútorných procesov, nepredpokladá významné negatívne dopady v nastávajúcom období.

**- konkurencia:**

Skupina Brenntag pôsobí vo vysoko konkurenčnom prostredí. Dopyt po produktoch skupiny Brenntag a tým aj Spoločnosti môže byť ovplyvnený konkurencieschopnosťou jej produktov a ich kvalitou. K tomu patria služby s pridanou hodnotou ako zásobovanie Just-in-time dodávky, rôzne zmesi a prípravky, rôzne objemy balenia, zber prázdnych obalov a rozsiahly technický servis.

**- materská spoločnosť:**

BRENNTAG SLOVAKIA s.r.o. je dcérskou spoločnosťou Brenntag Austria GmbH Viedeň.

**- manažment rizík:**

Spoločnosť pravidelne na polročnej báze vyhodnocuje vplyv rizík na podnikateľskú činnosť Spoločnosti a vedenie Spoločnosti na základe tejto analýzy vykonáva príslušné rozhodnutia k minimalizácii dopadu negatívnych rizík na Spoločnosť.

Prevádzková činnosť Spoločnosti a taktiež aj skupina Brenntag je vystavená rôznym typom finančných rizík, ktoré zahŕňajú napríklad riziko používania cudzích mien. Pravidlá stanovené 'Brenntag Group Treasury' sú následne implementované jednotlivými finančnými oddeleniami.

Spoločnosť má k dispozícii dostatočné množstvo hotovosti, ktoré jej umožňuje neprerušovanú prevádzku. Spoločnosť má možnosť získať dlhodobé financovanie od svojej materskej spoločnosti, ak by si to vyžadovala daná situácia.

## ***PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ***

Dopyt po tovaroch a službách poskytovaných Spoločnosťou je závislý od celkového vývoja a výsledkov priemyselnej výroby a sektora služieb na Slovensku.

V súvislosti s globálnym vývojom treba konštatovať, že Spoločnosť nepôsobí na Ruskom a Ukrajinskom trhu, nemá tam klientelu a len minoritné zdrojovanie (nákup), čím očakáva, že prevádzka Spoločnosti nebude ovplyvnená.

Spoločnosť očakáva nedostatok vybraných chemikálií v nasledujúcom období. Dostupnosť chemikálií pre distribútorov, čo spolu s trendom rastu nákupných cien bude spôsobovať spoločnosti veľký tlak na marže a konkurencie schopnosti. V konečnom dôsledku by to malo mať vplyv na výsledky spoločnosti.

Spoločnosť má rastové ambície v budúcom období so zameraním sa na zvyšovanie trhového podielu, hlavne prostredníctvom rozširovania produktového portfólia špecialitných chemikálií. S prichádzajúcim rastom vstupných cien predávaných chemikálií a nestabilitou ekonomického vývoja naďalej očakávame zosťrený konkurenčný boj.

Spoločnosť sa aktívne zapája do budovania štruktúr a využívania synergií, know - how regiónu CEE.

## **KORPORÁTNA ZODPOVEDNOSŤ**

### **- životné prostredie:**

Ako súčasť širšej komunity zamestnancov, akcionárov, zákazníkov, dodávateľov a iných, má Spoločnosť zodpovednosť konať v súlade a spôsobom, ktorý je šetrný k životnému prostrediu a minimalizuje dopad jej aktivít na životné prostredie. Prostredníctvom pravidiel definovaných v politike ochrany životného prostredia sa Spoločnosť usiluje o nasledovné:

- dodržiavať všetky legislatívne požiadavky týkajúce sa životného prostredia
- poistné politiky zamerané na krytie environmentálnych rizík
- vzdelávať, školiť a budovať povedomie vo veciach životného prostredia medzi zamestnancami a podporovať ich aktívne zapojenie sa do snahy minimalizovať dopad prevádzky Spoločnosti na životné prostredie
- využívanie obnoviteľných zdrojov energie tam, kde je to možné a snaha o šetrenie energie a prírodných zdrojov
- aktívnu účasť na programe Responsible care, kde certifikáciou spoločnosť dokladuje, že je zameraná na zvyšovanie ochrany zdravia, životného prostredia a bezpečnosti pri všetkých činnostiach spojených s podnikaním v chemickom priemysle a distribúcii
- prostredníctvom pravidelných interných auditov kontroluje dodržiavanie, plnenie nápravných opatrení smerujúcich na ochranu životného prostredia, prevádzkovej bezpečnosti a zdravia pri práci
- spoločnosť je držiteľom viacerých certifikátov kvality a procesov, ktoré sú na pravidelnej báze auditované a potvrdené: ISO 9001, Responsible care, SQAS (Safety nad Quality Assessment System/European Single Assessment Document), Bio certifikát, GMP+ certifikát.
- pravidelne investuje do prostriedkov na ochranu životného prostredia a bezpečnosti pri práci. V roku 2021 spoločnosť investovala do bezpečnosti a ochrany životného prostredia výrazne vyššiu sumu až 954 tis EUR (za rok 2020: 510 tis EUR).

### **- zamestnanosť:**

V období 2021 Spoločnosť zamestnávala v priemere 91 zamestnancov (v rokoch 2020: 92 zamestnancov). Primárnou úlohou zamestnancov Spoločnosti je nákup a predaj tovaru, jeho skladovanie a preprava k odberateľom, sprostredkovanie obchodu, obchodná činnosť s chemickými výrobkami a zastupiteľská činnosť.

Spoločnosť sa usiluje vytvárať a udržať bezpečné pracovné prostredie pre všetkých zamestnancov, zákazníkov a návštevníkov jej priestorov a plniť náležité ustanovenia týkajúce sa zdravia a bezpečnosti pri práci. Spoločnosť poskytuje tréningy a školenia, ktorých cieľom je zabezpečiť, aby zamestnanci vykonávali svoju prácu efektívne a bezpečne.

Spoločnosť kladie dôraz na vzdelávanie svojich zamestnancov. Spoločnosť taktiež svojich zamestnancov pravidelne informuje o ekonomických výsledkoch Spoločnosti a celej Skupiny Brenntag.

## **DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE**

Spoločnosť plánuje pokračovať v transformačnom programe "Project Brenntag" aj nasledujúcom období, pretože vidí potenciál v optimalizácii skupinovej globálnej distribučnej siete zlepšením využitia jej kapacít a v neposlednom rade aj v znižovaní komplexnosti procesov.

Po skončení účtovného obdobia k 31. decembru 2021 nedošlo k žiadnym dôležitým skutočnostiam, ktoré by ovplyvnili hospodárenie spoločnosti alebo finančné výkazy za rok 2021.

Spoločnosť nevyvíja žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V Pezinku dňa 29. marca 2022

Ing. Marek Mikuš, MBA  
Konateľ

Ing. Filip Cino  
Konateľ