

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

LANXESS Central Eastern Europe s.r.o.
Pribinova 6
811 09 Bratislava

Spoločnosť LANXESS Central Eastern Europe s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. septembra 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. septembra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.48049/B).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním základných služieb spojených s prenájomom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov,
- sprostredkovateľské činnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- obchodné poradenstvo.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18. augusta 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

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

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	59	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	60	60
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18. augusta 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Stav k 31.12.2021		Stav k 31.12.2020
Konateľ:	Ralf Günther Krüger	Ralf Günther Krüger (od 01.10.2020)
Prokurista:	Roman Gašpar	Wolfgang Heuchel (do 30.09.2020) Roman Gašpar

Spoločníci Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
LANXESS Chemicals S.L.	996	15	0,10	0
LANXESS Deutschland GmbH	5 643	85	99,90	100
Spolu	6 639	100	100	100

Percentuálny podiel spoločníkov na základnom imaní sa odlišuje od pomeru na hlasovacích právach. Podiel na základnom imaní je v pomere 85 % ku 15 % v prospech LANXESS Deutschland GmbH a podiel na hlasovacích právach je v pomere 0,10 % ku 99,90 % v prospech LANXESS Deutschland GmbH.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Spoločnosť posúdila vplyv pretrvávajúcej pandémie COVID-19 na oceňovanie aktív a pasív v účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	6	lineárna	16,67
Samostatný hnutelný majetok			
Kancelárske stroje	4	lineárna	25
Nábytok, inventár	6	lineárna	16,67
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	jednorázový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na odmeny pracovníkom, nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, overovanie účtovnej závierky a na nevyfakturované služby.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Zamestnanecké požitky

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

Organizačná zložka zriadená v Rakúsku vytvára podľa ich lokálneho zákona rezervu týkajúcu sa odmien na výročia, kde každý zamestnanec má nárok na odmenu za každých 5 odpracovaných rokov pre spoločnosť, najskôr však po dovŕšení 20. roka, maximálne v dĺžke odpracovania 40. roka pre jednu a tú istú spoločnosť.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

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

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

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

m) Cudzía 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) Vykazovanie výnosov

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

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

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

o) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období. Ide najmä o transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami v časti VII. týchto poznámok.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	198 897	257 968	0	0	0	0	0	456 865
Prírastky	0	0	3 048	0	0	0	0	0	3 048
Úbytky	0	0	1 109	0	0	0	0	0	1 109
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	198 897	259 907	0	0	0	0	0	458 804
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	143 552	226 047	0	0	0	0	0	369 599
Prírastky	0	16 700	15 891	0	0	0	0	0	32 591
Úbytky	0	0	1 109	0	0	0	0	0	1 109
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	160 252	240 829	0	0	0	0	0	401 081
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	55 345	31 921	0	0	0	0	0	87 266
Stav k 31.12.2020	0	38 645	19 078	0	0	0	0	0	57 723

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 5 000 000 EUR (2020: 5 000 000 EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť takýto majetok nevykazuje.

4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	423 013	39 255	462 268
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	390 092	32 073	422 165
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	32 921	7 182	40 103
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	22 770 463	0	22 770 463
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 648 424	0	22 648 424
Daňové pohľadávky a dotácie	86 789	0	86 789
Iné pohľadávky	35 250	0	35 250
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 193 476	39 255	23 232 731

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 576 755	792 148	2 368 903
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 514 417	674 121	2 188 538
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	62 338	118 027	180 365
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	19 394 116	0	19 394 116
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 000 000	0	19 000 000
Daňové pohľadávky a dotácie	310 445	0	310 445
Iné pohľadávky	83 671	0	83 671
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 970 871	792 148	21 763 019

Spoločnosť netvorí opravnú položku k pohľadávkam, keďže prevažná časť pohľadávok je v rámci skupiny.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k pohľadávkam.

5. Pohľadávky z finančného prenájmu

Spoločnosť takýto majetok nevykazuje.

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:				22 648 424	19 000 000
Poskytnutá krátkodobá pôžička	EUR	0	19.01.2022	22 500 000	19 000 000
Pohľadávky z cashpoolingu	EUR	0	31.01.2022	148 424	0
Spolu				22 648 424	19 000 000

Keďže sa jedná o krátkodobú pôžičku v rámci skupiny, pôžička nie je zabezpečená. V roku 2022 Spoločnosť rozhodla o predĺžení splatnosti poskytnutej krátkodobej pôžičky a zvýšení hodnoty pôžičky. V čase zostavenia účtovnej závierky bola poskytnutá krátkodobá pôžička vo výške 23 000 000 EUR a jej splatnosť bola stanovená na 15.06.2022.

7. Pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť takýto majetok nevykazuje.

8. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

9. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť takýto majetok nevykazuje.

10. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

11. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 164	15 212
Vypracovanie analýz	1 233	1 233
Nájomné	7 150	5 775
Školenia - Kvalifikácia CIPD	2 402	0
Poistenie	102	6 482
Ostatné (predplatné, poplatky, členské)	3 276	1 722
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	14 164	15 212

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 596	272
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 574	6 439
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 574	6 439
Čerpanie sociálneho fondu	9 723	3 115
Konečný zostatok sociálneho fondu	447	3 596

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	447	0	0	447
Závazky zo sociálneho fondu	0	447	0	0	447
Dlhodobé záväzky spolu	0	447	0	0	447
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	58 682	168 828	227 510
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 355	168 828	170 183
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	57 327	0	57 327
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	254 135	0	254 135
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	16 926	0	16 926
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	26 341	0	26 341
Daňové záväzky a dotácie	0	0	210 661	0	210 661
Iné záväzky	0	0	207	0	207
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	312 817	168 828	481 645

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	64 395	0	0	2 090	62 305
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>64 395</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 090</i>	<i>62 305</i>
Odmeny pracovníkom	64 395	0	0	2 090	62 305
Rezervy - pensions funded plans	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	719 350	1 216 084	707 356	11 994	1 216 084
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>221 481</i>	<i>168 921</i>	<i>221 481</i>	<i>0</i>	<i>168 921</i>
<i>Rezerva na nevyčerpanú dovolenku</i>	<i>221 481</i>	<i>168 921</i>	<i>221 481</i>	<i>0</i>	<i>168 921</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>497 869</i>	<i>1 047 163</i>	<i>485 875</i>	<i>11 994</i>	<i>1 047 163</i>
Odmeny pracovníkom	386 880	996 866	375 730	11 150	996 866
Odstupné	67 080	0	67 080	0	0
Ostatné rezervy	43 909	50 297	43 065	844	50 297
Rezervy spolu	783 745	1 216 084	707 356	14 084	1 278 389

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Stav firemných platobných kariet zamestnancov ku koncu roka predstavoval nulovú hodnotu. Tento úver nie je zabezpečený. Všetky kreditné karty su vedené v mene EUR, úrok je nulový. Splatnosť je do 20 pracovných dní odo dňa výpisu – banka si sumu stiahne.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 131 098	9 090 368
Provízie týkajúce sa sprostredkovania predaja tovarov a služieb doma a v zahraničí	9 131 098	9 090 368
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 999	1 727
Čistý obrat celkom	9 133 097	9 092 095

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Lanxess - v rámci skupiny		Tretie strany		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	686 808	860 091	1 221	294	688 029	860 385
Česká republika	496 433	353 469	557	371	496 990	353 840
Maďarsko	379 831	397 767	2 916	47 198	382 747	444 965
Poľsko	2 265 032	2 154 975	41 731	423 730	2 306 763	2 578 705
Rakúsko	1 721 565	1 898 285	29 287	19 619	1 750 852	1 917 904
Rumunsko	1 011 290	830 617	716	0	1 012 006	830 617
Bulharsko	0	0	0	0	0	0
Srbsko	315 484	243 601	0	0	315 484	243 601
Chorvátsko	73 386	93 380	7 960	5 010	81 346	98 390
Holansko	1 289 705	1 463 934	411 666	0	1 701 371	1 463 934
Švajčiarsko	15 000	51 760	57 962	0	72 962	51 760
Nemecko	157 255	179 137	62 898	0	220 153	179 137
Veľká Británia	36 372	41 130	0	0	36 372	41 130
Rusko	3 600	16 800	0	0	3 600	16 800
Francúzsko	4 800	4 400	25 473	0	30 273	4 400
Taliansko	17 600	4 800	0	0	17 600	4 800
Španielsko	6 150	0	0	00	6 150	0
Turecko	8 400	0	0	00	8 400	0
Spolu	8 488 711	8 594 146	642 387	496 222	9 131 098	9 090 368

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 990	1 693
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	546	0
DPH z iných členských štátov	282	353
Ostatné	1 162	1 340
Finančné výnosy, z toho:	50 470	59 696
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>50 461</i>	<i>59 662</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50 461	59 662
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>9</i>	<i>34</i>
Výnosové úroky	3	23
Ostatné	6	11

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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 998 815	1 932 492
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 350	15 250
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 350	15 250
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 983 465	1 917 242
Nákup licencií	0	8 625
Doprava	14 686	23 219
Leasing	432 603	457 862
Nájomné	285 584	238 273
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	251 824	295 380
Náklady na inzerciu, reklamu	1 562	1 580
Náklady na IT	535 760	459 519
Náklady na telekomunikačné služby	49 029	47 641
Personálny leasing	57 753	23 664
Opravy a údržba	5 501	6 734
Cestovné	38 935	54 306
Náklady na reprezentáciu	43 483	26 786
Poštovné a kuriérske služby	10 211	12 060
Školenia	33 364	8 332
Taxi	1 843	2 247
Náklady súvisiace s autami	3 065	4 249
HR služby	67 444	19 856
Ostatné	150 818	226 909
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 823	22 147
Manká a škody	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 098	0
Pokuty a penále	274	852
Ostatné	29 451	21 295
Finančné náklady, z toho:	167 121	209 632
Kurzové straty, z toho:	121 205	161 011
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	121 205	161 011
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	45 916	48 621
Bankové poplatky	22 533	22 067
Poistenie	23 382	24 185
Ostatné	1	2 369

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	5 316 691	5 023 741
Mzdy	3 255 687	2 948 799
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 139 052	1 139 005
Soiálne poistenie	598 070	631 151
Sociálne zabezpečenie	323 882	304 786

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	127 808	0	6 986	134 794
Rezervy	565 189	0	551 109	1 116 298
Ostatné	23 755	0	26 666	23 755
Celkom	716 752	0	582 162	1 298 914
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	150 518	0	122 253	272 772
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	150 518		122 253	272 772
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	150 518		122 253	272 772
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 491 813			1 806 991		
teoretická daň		313 281	21%		379 468	21%
Daňovo neuznané náklady	186 435	39 151		283 450	59 525	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		352 432	24%		438 993	24%
Splatná daň z príjmov		474 685	32%		387 743	21%
Odložená daň z príjmov		-122 253	-8%		51 250	3%
Celková daň z príjmov		352 432	24%		438 993	24%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

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

Spoločnosť takýto majetok nevykazuje.

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Z poskytnutých záruk	63 412	68 491

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	847 864	1 066 184

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021, okrem nasledovného:

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 pôsobiach 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.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup služieb	Lanxess Deutschland GmbH	654 058	646 532
	Lanxess AG	11 728	13 266
	Lanxess Switzerland GmbH	0	16 938
	Lanxess Solutions UK Ltd.	67 444	19 855
Predaj služieb	Lanxess Deutschland GmbH	7 631 782	7 690 180
	Lanxess N.V.	247 014	170 173
	Lanxess Distribution GmbH	176 348	154 619
	Lanxess Switzerland GmbH	15 000	51 760
	LANXESS Limited	0	2 000
	LANXESS Solutions Italy S.r.l.	13 600	4 800
	LANXESS Solutions UK Ltd.	32 372	34 334
	LANXESS Urethanes UK Ltd.	4 000	4 796
	LANXESS Epierre SAS	0	4 400
	LANXESS OOO Lipetsk	4 400	10 800
	LANXESS OOO	1 600	6 000
	LANXESS Corporation	0	13 767
	Antec International Limited	32 298	119 375
	LANXESS Chemicals S.L.	6 500	0
	LANXESS Sales Netherlands B.V.	306 946	327 142
	LANXESS Manufacturing	0	0
	LANXESS Kimya Ticaret Ltd.Sir.	8400	0
	LANXESS S.A.S.	4 800	0
	LANXESS S.r.L.	4 000	0
Mzdy a odmeny	Kľúčový manažment	340 494	1 037 925
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Lanxess Deutschland GmbH	162 783	0
	Lanxess Accounting GmbH	0	0
	Lanxess Switzerland GmbH	0	20 188
	LANXESS OOO	7 400	9 000
Pohľadávky z obchodného styku	Lanxess Deutschland GmbH	198 277	1 840 449
	Lanxess N.V.	74 531	37 693
	Lanxess Distribution GmbH	18 462	37 633
	LANXESS Corporation	0	13 160
	LANXESS Solutions UK Ltd.	10 000	12 168
	LANXESS Sales Netherlands B.V.	0	29 505
	Antec International Limited	14 225	120 650
	Lanxess Switzerland GmbH	2 500	0
	LANXESS S.r.l.	4 000	0
Poskytnuté pôžičky	LANXESS Solutions Italy S.r.l.	3 200	0
	Lanxess AG	22 648 424	19 000 000

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami v časti kľúčový manažment boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD 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 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 019 172	0	0	1 367 998	21 387 170
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 367 998	1 139 381	0	1 367 998	1 139 381
Vlastné imanie spolu	21 394 473	1 139 381	0	0	22 533 854

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 367 998 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2020
Účtovný zisk	1 367 998

Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 367 998
Spolu	1 367 998

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

X. PREHĽAD 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,

- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 491 813	1 806 991
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	28 882	32 591
Odpis zásob	0	0
Zmena stavu rezerv	494 644	-317 144
Úrokové náklady (netto)	-2	2 346
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	1 098	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 016 435	1 524 784
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok a záväzkov z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 257 339	-638 752
Úbytok (prírastok) zásob	245	-71
Prevádzkové peňažné toky	4 274 019	885 961
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 274 019	885 960
Zaplatené úroky	-1	-2 369
Prijaté úroky	3	23
Zaplatená daň z príjmov	-234 810	-593 228
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 039 211	290 386
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 294	-3 048
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-3 648 424	-181 209
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 649 718	-184 257
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-420
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-136 267	136 267
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-136 267	135 847
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	253 226	241 976
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	492 165	250 189
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	745 391	492 165