

Poznámka:

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

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

2. Zamestnanci

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	138	175
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	137	136
počet vedúcich zamestnancov	10	10

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti BASF Slovensko spol. s r.o. k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Schválenie účtovnej závierky

Účtovnú závierku spoločnosti BASF Slovensko spol. s r.o. za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 19. mája 2021.

6. Zverejnenie účtovnej závierky

Do registra účtovných závierok boli dňa 2. júla 2021 uložené nasledovné dokumenty : účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020, výročná správa spoločnosti k 31. decembru 2020.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 19. mája 2021 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

8. Informácie o skupine

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

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

(b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

(c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 5	lineárna	20 až 33,3
Oceniteľné práva	7 až 11	lineárna	9,09 až 14,29

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Výrobné stavby	25	lineárna	4
Ostatné stavby	15 až 33	lineárna	3 až 6,6
Prevádzkové stroje a zariadenia	5 až 12	lineárna	8,3 až 20
Osobné automobily	4 až 5	lineárna	20 až 25
Dopravné vozíky	5 až 6	lineárna	16,7 až 20
Kancelárske stroje a zariadenia	3 až 5	lineárna	20 až 33,3
Výpočtová technika	3 až 4	lineárna	25 až 33,3
Meracie, testovacie, labor.zariad.	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Nábytok	6 až 12	lineárna	8 až 17
Inventár	6	lineárna	16,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

(d) Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

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

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

(e) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) Pohľadávky

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

(g) Finančné účty

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

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

(j) Záväzky

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

(k) Rezervy

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

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

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

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb).

(l) Zamestnanecké požitky

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

(m) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(o) Prenájom (lízing)

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

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

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

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

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

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

(p) Deriváty

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

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

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

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

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

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

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

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

(s) Cudzía mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

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

(t) Výnosy

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

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

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

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

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

(u) Porovnateľné údaje

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

(v) Oprava chýb minulých období

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

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

(z) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku za rok 2021 a 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách č. 32-33.

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 8 655 tis. EUR (2020: 8 721 tis. EUR).

Spoločnosť nevykonáva výskum a vývoj.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách

	Stav k 1.1.2021	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2021
Materiál	31 178	92 023	0	31 178	92 023
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 220	14 929	0	1 220	14 929
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	23 215	31 712	0	23 215	31 712
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	55 613	138 664	0	55 613	138 664

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

3. Pohľadávky

3.1. Prehľad o opravných položkách

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 037 926	85 776	17 897	0	1 105 805
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	1 037 926	85 776	17 897	0	1 105 805

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

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

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

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pohľadávky v lehote splatnosti	21 403 193	30 103 726
Pohľadávky po lehote splatnosti	425 209	1 348 771
Spolu	21 828 402	31 452 497

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

3.3. Odložená daňová pohľadávka / záväzok

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	206 964	-234 535
- odpočítateľné	-344 196	-730 812
- zdaniateľné	551 160	496 277
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-2 554 706	-1 879 790
- odpočítateľné	-2 595 366	-1 879 790
- zdaniateľné	40 660	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	617 308	548 226
Uplatnená daňová pohľadávka	617 308	548 226
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	-69 082	107 915
Odložený daňový záväzok	124 282	104 218
Zmena odloženého daňového záväzku	20 064	20 916
Odložená daň zaúčtovaná ako výnos	0	0
Odložená daň zaúčtovaná ako náklad	-49 018	128 831
Odložená daň zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

4. **Časové rozlíšenie**

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	72 537	63 174
Nájomné	0	0
Poistenie	37 229	2 832
Predplatné	543	5 086
Ostatné	34 765	55 256
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	72 537	63 174

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

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

	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	3 438 160	0	0	0	3 438 160
Ostatné kapitálové fondy	1 245 094	0	0	0	1 245 094
Zákonný rezervný fond	343 816	0	0	0	343 816
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 333 994	0	0	0	4 333 994
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 598 004	0	0	0	2 598 004
Neuhrazená strata minulých rokov	-56 070	0	0	0	-56 070
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	7 850 574	2 084 140	7 850 574	0	2 084 140
Spolu	19 753 572	2 084 140	7 850 574	0	13 987 138

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	3 438 160	0	0	0	3 438 160
Ostatné kapitálové fondy	1 245 094	0	0	0	1 245 094
Zákonný rezervný fond	343 816	0	0	0	343 816
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 333 994	0	0	0	4 333 994
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 598 004	0	0	0	2 598 004
Neuhrazená strata minulých rokov	-56 070	0	0	0	-56 070
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	6 526 676	7 850 574	6 526 676	0	7 850 574
Spolu	18 429 674	7 850 574	6 526 676	0	19 753 572

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2020

	2020
Účtovný zisk	7 850 574

Rozdelenie účtovného zisku

v r. 2021

Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	7 850 574
Iné	0
Spolu	7 850 574

1.3. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2021

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 2 084 140 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

2. Rezervy

2.1. Prehľad o rezervách za rok 2021

	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Predaj časti podniku	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Zákaznícke rezervy	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 424 481	1 957 727	837 956	474 870	0	2 069 382
Personálne rezervy	765 027	1 563 373	322 554	330 818	0	1 675 028
Zákaznícke rezervy	636 573	371 113	493 595	142 978	0	371 113
Ostatné	22 881	23 241	21 807	1 074	0	23 241

3. Záväzky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Záväzky po lehote splatnosti	769	14 888
Záväzky v lehote splatnosti	15 611 728	20 195 570
	15 612 497	20 210 458

3.2. Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2021

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	12 377 485	12 377 485	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 064 015	1 064 015	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	594 253	594 253	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	317 521	317 521	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 259 223	1 259 223	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	15 612 497	15 612 497	0	0

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	17 518 397	17 518 397	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 119 205	1 119 205	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	237 878	237 878	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	160 238	160 238	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 159 020	1 159 020	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	15 320	0	15 320	0
	20 210 058	20 194 738	15 320	0

3.4. Závazky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Stav k 1. januáru	6 270	16 902
Tvorba na ťarchu nákladov	40 367	55 086
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-34 545	-61 423
Predaj časti podniku	0	-4 295
Stav k 31. decembru	12 092	6 270

3.5. Odložený daňový záväzok

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

4. Časové rozlíšenie

4.1. Štruktúra časového rozlíšenia

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 585	2 883
Ostatné	3 585	2 883
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	3 585	2 883

V. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy

1.1. Tržby za vlastné výkony a tovar

	2021	2020
Výrobky	32 142 879	27 345 752
Tovar	88 438 778	60 499 729
Služby	17 408 527	17 980 668
Spolu	137 990 184	105 826 149

1.2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	31.12.2021	Stav k 31.12.2020	31.12.2019	Zmena stavu 2021	2020
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	320 557	242 740	468 164	77 817	-225 424
Spolu	320 557	242 740	468 164	77 817	-225 424
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Ostatné				325	1
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				78 142	-225 423

1.3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021	2020
Výnosy z poistných udalostí	14 643	19 166
Výnosy z refakturácií	646 255	1 153 413
Inventarizačné rozdiely	62 287	53 246
Predaj časti podniku	0	8 126 150
Covid dotácie	921	124 378
Iné	53 399	23 541
Spolu	777 505	9 499 894

1.4. Kurzové zisky

	2021	2020
Kurzové zisky	49 095	86 933
Kurzové zisky účtované ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 108	1 940
Spolu	54 203	88 873

1.5. Finančné výnosy

	2021	2020
Výnosové úroky	925	856
Ostatné	12	14.250
Tržby z predaja podielov	-2.266.896	2.410.558
Spolu	-2.265.959	2.425.664

Spoločnosť v roku 2020 predala obchodný podiel v spoločnosti Master Builders Solutions Slovakia spol. s r.o. V roku 2021 na základe dohody s kupujúcim bola časť predajnej ceny vrátená.

1.6. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021	2020
Slovenská republika	Výrobky	4 604 454	4 881 841
	Tovar	68 005 641	44 221 372
	Služby	14 201 246	15 134 211
Česká republika	Výrobky	13 060 336	11 308 323
	Tovar	16 228 572	12 716 813
	Služby	1 013 387	613 436
Iné	Výrobky	14 478 089	11 155 588
	Tovar	4 204 565	3 561 544
	Služby	2 193 894	2 233 021
Čistý obrat spolu		137 990 184	105 826 149

2. NÁKLADY

2.1. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
Odborné služby	1 659 816	1 462 405
Licencie	1 129 184	959 746
Doprava	1 206 003	1 424 793
Služby informačných technológií	1 213 467	2 210 303
Provízie	420 229	424 402
Nájomné	560 110	707 487
Náklady na inzerciu, reklamu, reprezentáciu	244 773	431 303
Pokusy a registrácie	334 000	350 032
Cestovné náklady	34 195	100 127
Školenia	33 061	86 845
Opravy a údržba	141 970	166 316
Náklady na audit	32 125	31 447
Ostatné	520 354	673 870
Spolu	7 529 287	9 029 076

2.2. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2021	2020
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	32 125	31 447
Iné uistovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	32 125	31 447

2.3. Osobné náklady

	2021	2020
Mzdy	4 911 530	5 146 566
Sociálne poistenie	1 349 898	1 292 777
Zdravotné poistenie	435 420	526 553
Sociálne zabezpečenie	395 367	253 885
Spolu	7 092 215	7 219 781

2.4. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021	2020
Manká a škody	69.002	12.009
Dary	120.404	197.544
Náklady na refakturácie	596.623	21.317
Poistenia	73.038	112.073
Iné	67.958	56.350
Predaj časti podniku	0	5.079.709
Spolu	927.025	5.479.002

2.5. Kurzové straty

	2021	2020
Kurzové straty	88 320	110 447
Kurzové straty účtované ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 879	8 160
Spolu	93 199	118 607

2.6. Finančné náklady

	2021	2020
Bankové poplatky	2 454	3 033
Nákladové úroky	438	313
Predané podiely	0	2 560 250
Spolu	2 892	2 563 596

VI. DAŇ Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	3 278 022		100,00 %	10 035 928		100,00 %
		688 385	21,00 %		2 107 545	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 700 679	567 142	17,30 %	-224 917	-47 233	-0,47 %
Spolu	5 978 701	1 255 527	38,30 %	9 811 011	2 060 312	20,53 %
Dodatočná daň za predchádzajúce obdobia	-59 652	-12 627	-0,39 %	-18 043	-3 789	-0,04 %
Splatná daň z príjmov		1 242 900	37,92 %		2 056 523	20,49 %
Odoľžená daň z príjmov		-49 017	-1,50 %		128 831	1,28 %
Celková daň z príjmov		1 193 883	36,42 %		2 185 354	21,78 %

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

VII. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

1. Deriváty

Spoločnosť nemá uzatvorený menový swap k 31.12.2021 ani k 31.12.2020.

VIII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v nájme od tretích osôb v celkovej ročnej hodnote 309 560 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do februára 2023 a decembra 2023. Z dôvodu prenájmu administratívnych priestorov bola spoločnosti poskytnutá banková garancia v hodnote 91.461 EUR s dobou platnosti do 31.03.2023.

2. Prehľad o podsúvahových položkách

	2021	2020
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	241 908	234 965

3. Ostatné finančné povinnosti

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

IX. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami

	2021	2020
Transakcie s materským podnikom:		
nákup zásob	36 373 581	14 050 204
nákup služieb	734 243	1 725 813
nákup ostatný	65 269	29 990
predaj služieb	127 856	604 198
predaj tovaru a výrobkov	0	0
predaj ostatný	0	0
Transakcie s dcérskymi podnikmi:		
predaj časti podniku	0	8 126 150
predaj ostatný	0	1 023 507
náklady na predaj časti podniku	0	5 079 709
nákup ostatný	0	3 458
príspevok do kapitálových fondov	0	2 546 000
Transakcie so sesterskými podnikmi:		
nákup zásob	77 335 991	62 967 688
nákup služieb	2 328 463	2 145 886
nákup licen.poplatkov	1 129 184	959 746
nákup dlhod.majetku	16 334	0
nákup ostatný	6 008	14 756
predaj tovaru a výrobkov	47 064 715	16 608 037
predaj služieb	3 403 813	2 781 709
predaj dlhod.majetku	45 928	0
predaj ostatný	642 857	134 301
Transakcie s kľúčovým managementom:		
vyplatené odmeny	53 913	148 156
doplňkové dôchodkové poistenie, životné poistenie	13 036	13 908

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2021 vyplatené žiadne odmeny za výkon ich funkcie, neboli im poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: tiež žiadne).

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2021.

XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

		2021	2020
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	Z/S	3 278 023	10 035 928
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	A.1	3 159 426	-95 529
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	A.1.1.	430 247	447 687
Zostatková hodnota dlhodobého majetku, s výnimkou jeho predaja (+)	A.1.2.		
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	A.1.3.		
Zmena stavu rezerv (+/-)	A.1.4.	644 901	-733 752
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	A.1.5.	-150 931	64 612
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	A.1.6.	-8 661	-29 829
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	A.1.7.		
Úroky účtované do nákladov (+)	A.1.8.	438	313
Úroky účtované do výnosov (-)	A.1.9.	-925	-856
Kurzový zisk ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	A.1.10.		
Kurzová strata ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	A.1.11.		
Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+/-)	A.1.12.	2 175 354	144 287
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	A.1.13.	69 003	12 009
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	A.2.	5 700 228	-1 028 153
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	A.2.1.	10 322 720	-8 745 053
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (-/+)	A.2.2.	-4 276 353	6 175 150
Zmena stavu zásob (-/+)	A.2.3.	-346 139	1 541 750
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (-/+)	A.2.4.		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1.+A.2.)		12 137 677	8 912 246
Prijaté úroky (+)	A.3.	925	856
Výdavky na zaplatené úroky (-)	A.4.	-438	-313
Príjmy z dividend a iných podiel na zisku (+)	A.5.		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	A.6.		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1.až A.6.)		12 138 164	8 912 789
Výdavky na daň z príjmov (-/+)	A.7.	-2 189 033	-2 120 222
Príjmy mimoriadneho charakteru (+)	A.8.		
Výdavky mimoriadneho charakteru (-)	A.9.		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1.až A.9.)	A.	9 949 131	6 792 567
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	B.1.	0	102 761
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	B.2.	-23 405	-162 259
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov (-)	B.3.	0	-2 560 250
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	B.4.		
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	B.5.	91 542	5 405
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov (+)	B.6.	-2 266 896	2 410 558
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)	B	-2 198 759	-203 785

<i>Peňažné toky z finančnej činnosti</i>			
Peňažné toky vo vlasnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	C.1.		
Peňažné toky z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	C.2.		
Výdavky na zaplatené úroky, okrem A.4. (-)	C.3.		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem A.6. (-)	C.4.	-7 850 574	-6 526 676
Výdavky súvisiace s derivátmi (-)	C.5.		
Príjmy súvisiace s derivátmi (+)	C.6.		
Výdavky na daň z príjmov (-)	C.7.		
Príjmy mimoriadneho charakteru (+)	C.8.		
Výdavky mimoriadneho charakteru (-)	C.9.		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)	C.	-7 850 574	-6 526 676
Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných ekvivalentov (A+B+C)	D.	-100 202	62 106
Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	E.	114 875	52 769
Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred kurzovými rozdielmi ku kňu účtovnej závierky	F.	14 673	114 875
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky	G.	0	0
Zostatok peňažných prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného obdobia	H.	14 673	114 875

V roku 2021 je v pozícii B.6 vykázané vrátenie časti predajnej ceny (pozri bod V. 1.5).

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

BASF Slovensko spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	373.261	0	0	0	373.261	353.974	9.501	0	0	363.475	19.287	9.786
Oceniteľné práva	340.470	0	0	0	340.470	340.470	0	0	0	340.470	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	713.731	0	0	0	713.731	694.444	9.501	0	0	703.945	19.287	9.786
Pozemky	1.907.847	0	0	0	1.907.847	0	0	0	0	0	1.907.847	1.907.847
Stavby	4.146.123	4.906	0	0	4.151.029	1.215.518	206.052	0	0	1.421.570	2.930.605	2.729.459
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	2.737.139	46.710	38.850	46.400	2.791.399	1.843.615	214.694	27.666	0	2.030.643	893.524	760.756
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	11.681	0	0	0	11.681	0	0	0	0	0	11.681	11.681
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	146.678	28.901	45.928	-46.400	83.251	0	0	0	0	0	146.678	83.251
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	8.949.468	80.517	84.778	0	8.945.207	3.059.133	420.746	27.666	0	3.452.213	5.890.335	5.492.994
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	9.663.199	80.517	84.778	0	9.658.938	3.753.577	430.247	27.666	0	4.156.158	5.909.622	5.502.780

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

BASF Slovensko spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	379.130	0	5.869	0	373.261	346.247	13.596	5.869	0	353.974	32.883	19.287
Oceniteľné práva	340.470	0	0	0	340.470	228.983	111.487	0	0	340.470	111.487	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	719.600	0	5.869	0	713.731	575.230	125.083	5.869	0	694.444	144.370	19.287
Pozemky	1.907.847	0	0	0	1.907.847	0	0	0	0	0	1.907.847	1.907.847
Stavby	4.136.213	5.230	0	4.680	4.146.123	1.009.680	205.838	0	0	1.215.518	3.126.533	2.930.605
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3.888.785	28.470	1.180.116	0	2.737.139	2.783.401	219.527	1.159.313	0	1.843.615	1.105.384	893.524
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	11.681	0	0	0	11.681	0	0	0	0	0	11.681	11.681
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	104.758	46.600	0	-4.680	146.678	0	0	0	0	0	104.758	146.678
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	10.049.284	80.300	1.180.116	0	8.949.468	3.793.081	425.365	1.159.313	0	3.059.133	6.256.203	5.890.335
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	2.560.250	2.560.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	2.560.250	2.560.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	10.768.884	2.640.550	3.746.235	0	9.663.199	4.368.311	550.448	1.165.182	0	3.753.577	6.400.573	5.909.622

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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