

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

BMI Slovensko, s.r.o.
Mojmírovská 9
951 12 Ivanka pri Nitre

Spoločnosť BMI Slovensko, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 1. marca 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 3. júna 1994 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sro, vložka 10909/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba betónových strešných krytín,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 11. november 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti BMI GROUP HOLDINGS (USA) LLC, 1 Campus Drive, Parsippany, New Jersey 07054, United States. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 72,0 (v účtovnom období 2021 bol 60,0).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 74, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 60 zamestnancov, z toho 8 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do Registra účtovných závierok (RÚZ) dňa 15.11.2022. Správa audítora o overení účtovnej závierky a výročná správa k 31. decembru 2021 boli uložené do RÚZ dňa 15.11.2022. Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky bolo uložené do RÚZ dňa 15.11.2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 11. novembra 2022 schválilo spoločnosť TPA AUDIT s. r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

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

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

Pokračujúci vojnový konflikt na Ukrajine priamo neovplyvňuje chod Spoločnosti. Spoločnosť neobchoduje priamo so žiadnou krajinou zapojenou do konfliktu, ktorého dopad je skôr sekundárny. Vzniknutú situáciu vedenie spoločnosti neustále sleduje, vyhodnocuje a tomu prispôsobuje svoje aktivity a formu ich realizácie. Zároveň prijíma všetky nevyhnutné kroky na zmiernenie možných negatívnych dopadov na spoločnosť a jej zamestnancov.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Tieto informácie uvádzame na iných miestach poznámok – v časti F.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok 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.

Súčastou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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:

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

	Predpokladaná doba používania v mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	13	lineárna	92,3
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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 %
Stavby	40	lineárna	2,5
Potrubné rozvody a dráhy	30	lineárna	3,3
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 15	lineárna	6,7 až 20
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z cudzích zdrojov 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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

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.

6. 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.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. 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 B.13. 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 neprevyší 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, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. 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.

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>7</td><td>2</td><td>9</td><td>6</td><td>1</td></tr></table>								3	1	3	7	2	9	6	1		
3	1	3	7	2	9	6	1											
DIC	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>3</td><td>0</td></tr></table>	3	0	<table><tr><td>2</td><td>5</td></tr></table>	2	5	<table><tr><td>3</td><td>7</td></tr></table>	3	7			
2	0																	
2	0																	
3	0																	
2	5																	
3	7																	

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

11. Rezervy

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

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

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

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe interného predpisu je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku odmenu vo výške 1 násobku priemernej mesačnej mzdy, v prípade ak jeho pracovný pomer v Spoločnosti trval nepretržite 20 a viac rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách. Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:
Počet zamestnancov k 31. decembru, priemerná fluktuácia zamestnancov a diskontná sadzba.

13. 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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

IČO										
DIČ	2	0	2	0	3	0	2	5	3	7

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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. 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.

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenášaný 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.

17. 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 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.

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.

18. 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.

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

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.

19. 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.

20. 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.

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

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

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

BMI Slovensko, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2022

ky Úč POD 3 - 01

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2022		31.12.2022		1.1.2022		31.12.2022		01.01.2022		31.12.2022	
	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	2 888	0	0	2 888	2 888	0	0	0	2 888	0	0	0
Oceniteľné práva	3 436	0	0	3 436	3 436	0	0	0	3 436	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	13 449	0	0	13 449	11 603	1 846	0	0	13 449	1 846	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	19 773	0	0	19 773	17 927	1 846	0	0	19 773	1 846	0	0
Pozemky	67 754	0	0	67 754	0	0	0	0	0	67 754	67 754	0
Stavby	6 846 951	0	0	6 846 951	3 891 886	207 317	0	0	4 099 203	2 955 065	2 747 748	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	12 320 718	18 691	1 688 653	683 736	11 648 488	119 643	1 607 394	0	10 160 737	672 230	1 173 755	0
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	1 030	0	0	1 030	1 030	0	0	0	1 030	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3 937	2 940	0	6 877	0	0	0	0	0	3 937	6 877	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	683 736	745 125	0	- 683 736	0	0	0	0	0	683 736	745 125	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	19 924 126	766 756	1 688 653	0	19 002 229	15 541 404	326 960	1 607 394	0	14 260 970	4 382 722	4 741 259
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	19 943 899	766 756	1 688 653	0	19 022 002	15 559 331	328 806	1 607 394	0	14 280 743	4 384 568	4 741 259

IČO								
	3	1	3	7	2	9	6	1
Dlč	2	0	2	0	3	0	2	5
	2	0	2	0	3	0	2	5

BMI Slovensko, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	2 888	0	0	0	2 888	2 888	0	0	0	0
Oceniteľné práva	3 436	0	0	0	3 436	3 436	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	8 149	5 300	0	0	13 449	8 149	3 454	0	0	1 846
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	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
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	14 473	5 300	0	0	19 773	14 473	3 454	0	0	1 846
Pozemky	67 754	0	0	0	67 754	0	0	0	0	67 754
Stavby	6 846 951	0	0	0	6 846 951	3 682 214	209 672	0	0	3 164 737
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	12 573 210	37 981	308 818	18 345	12 320 718	11 716 761	162 103	230 376	0	2 955 065
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	672 230
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 030	0	0	0	1 030	1 030	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	3 937	0	0	3 937	0	0	0	0	3 937
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	18 345	683 736	0	-18 345	683 736	0	0	0	0	683 736
Dlhodobý hmotný majetok spolu	19 507 290	725 654	308 818	0	19 924 126	15 400 005	371 775	230 376	0	4 107 285
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	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
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	19 521 763	730 954	308 818	0	19 943 899	15 414 478	375 229	230 376	0	4 107 285
										4 382 722
										4 382 722

IČO		3	1	3	7	2	9	6	1
DIC		2	0	2	0	3	0	2	5
		2	0	2	0	3	0	2	5
		2	0	2	0	3	0	2	5
		2	0	2	0	3	0	2	5
		2	0	2	0	3	0	2	5
		2	0	2	0	3	0	2	5
		2	0	2	0	3	0	2	5
		2	0	2	0	3	0	2	5
		2	0	2	0	3	0	2	5

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Materiál	139.579	10.145	33.742	0	115.982
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	19.966	3.311	17.404	0	5.873
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	200.024	77.393	127.217	0	150.200
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	359.569	90.849	178.363	0	272.055

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znižuje predovšetkým z dôvodu menšieho dopytu jednotlivých druhov zásob.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	43.308	10.895	0	0	54.203
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	43.308	10.895	0	0	54.203

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri 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 nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1.193.343	2.477.071
Pohľadávky po lehote splatnosti	609.857	538.702
Spolu	1.803.200	3.015.773

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Odložená daňová pohľadávka	0	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2022		31.12.2021	
	krátkodob.	dlhodob.	krátkodob.	dlhodob.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Náklady budúcich období, z toho:	9.226	48	4.816	0
Poistenie	6.876	0	1.846	0
Reklamné služby	307	48	1.622	0
Ostatné	2.043	0	1.348	0
Spolu	9.226	48	4.816	0

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 2 000 000 EUR. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 2.246.748,00 EUR bol rozdelený takto:

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 na nerozdelený zisk	746.748
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1.500.000
Iné	0
Spolu	2.246.748

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 2.677.142 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2.677.142 EUR.

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.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	843.164	165.250	2.539	8.976	996.899
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	714.289	71.505	2.539	8.708	774.547
Rezerva na rekondičný pobyt	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	78.276	0	0	78.276
Odchodné do dôchodku, zádržné	104.622	16.327	0	172	120.777
Jubileum	24.253	-858	0	96	23.299
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	843.164	165.250	2.539	8.976	996.899
 Krátkodobé rezervy, z toho:	 612.910	 456.101	 399.571	 109.380	 560.060
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37.572	39.445	0	37.572	39.445
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	37.572	39.445	0	37.572	39.445
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	93.775	7.902	281	4.187	97.209
Rezerva na rekondičný pobyt	5.376	2.966	5.376	0	2.966
Odmeny pracovníkom	272.682	242.044	221.117	51.566	242.043
Jubileum	883	5.294	883	0	5.294
Odstupné	14.653				14.653
Sprostredkovateľské provízie	20.916	42.980	19.858	1.058	42.980
Spätné odkúpenie paliet	73.439	20.117	73.439		20.117
Zájazd predajcov, bonus	46.959	47.000	39.591	7.368	47.000
Energie	24.838	21.373	18.801	6.037	21.373
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9.700	11.315	9.537	163	11.315
Iné	12.117	15.665	10.688	1.429	15.665
	575.338	416.656	399.571	71.808	520.615
Nevyfakturované dodávky majetku	0		0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	575.338	416.656	399.571	71.808	520.615

Rezerva na odchodné do dôchodku a na pracovné jubileum bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na garanciu bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2022. Tvorba rezervy na garanciu, na základe analýzy skutočného čerpania nákladov, sa v roku 2022 tvorila vo výške 1,2% obratu predaja vlastných výrobkov a rozpúšťala vo výške 1/30 vytvorenej rezervy kumulatívne (spoločnosť poskytuje 30 ročnú záruku na betónovú strešnú krytinu).

Rezerva na spätné odkúpenie paliet bola vytvorená na základe povinnosti Spoločnosti uvedenej vo Všeobecných dodacích podmienkach prevziať palety, na ktorých bol dodaný tovar.

Rezerva na rekondičný pobyt je tvorená v súlade s platnou legislatívou v oblasti ochrany zdravia pri práci.

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	478.309	191.486
Závazky v lehote splatnosti	2.439.303	3.471.168
	2.917.612	3.662.654

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	808.508	808.508	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1.435.882	1.435.882	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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	114.550	114.550	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	81.339	81.339	0	0
Daňové záväzky a dotácie	470.954	470.954	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	6.379	6.379	0	0
	2.917.612	2.917.612	0	0

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Počiatkový stav	2.172	264
Tvorba na ťarchu nákladov	15.164	13.884
Tvorba zo zisku	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>15.164</i>	<i>13.884</i>
<i>Čerpanie</i>	<i>12.721</i>	<i>11.976</i>
Konečný stav	4.615	2.172

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

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1.582.169	1.577.773
– odpočítateľné	-304.808	-386.148
– zdaniteľné	1.886.977	1.963.921
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1.471.378	-1.301.543
– odpočítateľné	-1.471.378	-1.301.543
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložený daňový záväzok	-23.266	-58.008
Zmena odloženého daňového záväzku	34.742	-41.133
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	34.742	-41.133
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-23.266	-58.008

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2022	Suma istiny k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	0%		0	0
				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Kreditné platobné karty	EUR	0%		0	0
				0	0
Spolu				0	0

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3.443.125		100,00 %	2.925.066		100,00 %
teoretická daň		723.056	21,00 %		614.264	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	902.833	189.595	5,51 %	798.693	167.726	5,73 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-531.769	-111.671	-3,24 %	-655.485	-137.652	-4,71 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	3.814.189	800.980	23,26 %	3.068.274	644.338	22,03 %
Splatná daň		800.980	23,26 %		644.338	22,03 %
Odložená daň		-34.742	-1,01 %		41.133	1,41 %
Dodatočné odvody dane		-255	-0,01 %		-7.153	-0,24 %
Celková daň z príjmov		765.983	22,25 %		678.318	23,19 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2021: 21 %).

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Výrobky		
Strešná krytina	6.205.798	5.085.021
	6.205.798	5.085.021
Tovar		
Príslušenstvo strechy, importovaná strešná krytina, Icopal tovary	16.558.765	14.101.751
	16.558.765	14.101.751
Služby		
Služby	643.145	612.977
	643.145	612.977
Spolu	23.407.708	19.799.749

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 525.998 EUR (v roku 2021 zníženie 252.401 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 492.688 EUR (v roku 2021 zníženie 260.376 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

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

	Stav k			Zmena stavu	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	2022	2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba a polotovary	2.373	2.447	2.156	-74	291
Výrobky	640.871	148.109	408.776	492.762	-260.667
Zvieratá		0	0		
Spolu	643.244	150.556	410.932	492.688	-260.376
Manká a škody, garančné náklady				31.194	5.571
Provízie pre pokrývačov (naturálne plnenie)				0	81
Reklamné vzorky				1.249	947
Iné				867	1.376
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				525.998	-252.401

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii

	2022	2021
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	0	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022	2021
	EUR	EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	577.267	459.600
Prijaté náhrady za škody	7.280	27.212
Prefakturácia nákladov v skupine BMI	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok a záväzkov	0	0
Inventúrne prebytky	30.406	6.550
Dotácie zo ŠR	0	3.442
Iné	849	107
Spolu	615.802	496.911

5. Osobné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	1.775.577	1.686.257
Ostatné náklady na závislú činnosť	227.263	236.089
Sociálne a zdravotné poistenie	713.491	622.954
Sociálne zabezpečenie	121.429	77.428
Spolu	2.837.760	2.622.728

6. Kurzové zisky

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové zisky	5.976	3.130
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	5.976	3.130

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Výnosové úroky	13.377	13.492
Ostatné finančné výnosy	1	0
Spolu	13.378	13.492

8. Náklady na poskytnuté služby

	2022 EUR	2021 EUR
Prepravné	786.756	773.768
Náklady na reklamu	182.810	175.114
Provízie	256	0
Náklady na opravy	83.740	94.225
Reprezentačné náklady	40.168	15.073
Cestovné náklady	25.094	11.086
Telefónne a poštové náklady, internet	73.732	61.269
Služby súvisiace s budovami a areálom	87.293	98.485
Nájomné	143.290	119.262
Insentiva pre obchodných partnerov	47.000	46.959
Náklady na školenia	44.659	40.731
IT služby	25.367	30.980
BOZP a revízie	19.837	13.743
Právne, daňové a iné poradenstvo	2.926	5.372
Audit	14.920	15.175
Služby v skupine BMI	776.410	617.601
Personálne a mzdové služby	13.705	9.926
Ostatné	67.189	56.500
Spolu	2.435.151	2.185.271

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

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2021
	EUR	EUR
Tvorba OP k pohľadávkam	10.895	14.446
Náklady na predaj majetku a materiálu	428.897	387.773
Licenčné poplatky	225.913	141.000
Členské príspevky	3.500	3.000
Rezerva na garanciu, garančné náklady, odúčročenie rezervy	109.172	-294.871
Manká a škody	69.983	64.530
Poistenie	12.244	14.141
Dary	77.560	71.980
Výhry z reklamných súťaží	11.914	28.219
Podpora partnerov - BRAMAC BIZNIS + PROFÍK	34.081	22.708
Iné	943	4.922
Spolu	985.102	457.848

10. Kurzové straty

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové straty	8.312	5.593
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	8.312	5.593

11. Finančné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	3.866	4.512
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	3.866	4.512

12. 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:

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	14.920	15.175
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	437	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	15.357	15.175

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

13. 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:

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022 EUR	2021 EUR
Slovenská republika	Strešná krytina	4.397.021	4.619.165
	Príslušenstvo strechy a importovaná krytina	7.838.825	7.945.858
	Tovar Icopal	8.325.311	5.757.953
	Služby	67.135	111.031
	Predaj dlhodobého majetku	0	0
	Prefakturácia	0	0
	Ostatné	0	0
	Spolu	20.628.292	18.434.007
Rakúsko	Strešná krytina	999.197	402.637
	Príslušenstvo strechy a importovaná krytina	240	467
	Tovar Icopal	0	20.738
	Služby	0	0
	Prefakturácia	0	0
	Ostatné	0	0
	Spolu	999.437	423.842
Maďarsko	Strešná krytina	362.605	60.609
	Príslušenstvo strechy a importovaná krytina	306.500	206.134
	Tovar Icopal	39.065	29.641
	Služby	0	0
	Prefakturácia	0	0
	Ostatné	0	0
	Spolu	708.170	296.384
Česká republika	Strešná krytina	446.512	0
	Príslušenstvo strechy a importovaná krytina	1.424	1.189
	Tovar Icopal	0	0
	Služby	0	0
	Ostatné	0	0
	Spolu	447.936	1.189
UK	Strešná krytina	0	0
	Príslušenstvo strechy a importovaná krytina	0	0
	Služby	576.010	501.946
	Ostatné	0	0
	Spolu	576.010	501.946
Iné	Strešná krytina	463	2.610
	Príslušenstvo strechy a importovaná krytina	46.977	139.771
	Tovar Icopal	423	0
	Služby	0	0
	Ostatné	0	0
	Spolu	47.863	142.381
Spolu	Strešná krytina	6.205.798	5.085.021
	Príslušenstvo strechy a importovaná krytina	8.193.966	8.293.419
	Tovar Icopal	8.364.799	5.808.332
	Služby	643.145	612.977
	Ostatné	0	0
	Spolu	23.407.708	19.799.749

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

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť ešte v roku 2018 pristúpila k BMI skupinovým zmluvám o vyúčtovaní poskytnutých služieb: Intra group management service agreement, Intra group royalty master agreement a Centre of excellence master agreement.

Spoločnosť pre rok 2022 záväzne objednala suroviny a tovary od zahraničných a domácich dodávateľov vo výške 887 TEUR a marketingové aktivity vo výške 56 TEUR

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) 19 ks osobných automobilov. Nájomné zmluvy so spoločnosťou ČSOB Leasing, a.s. Bratislava sú uzatvorené individuálne na každé vozidlo (44,47,48,50 a 62 mesiacov). Ročné náklady na nájomné sú približne 110 TEUR. Ďalej má prenájaté 4 kusy filtrov na vodu od spoločnosti H-AQUA spol. s r.o. Ilava od mája 2014 (ročné nájomné približne 1TEUR). Spoločnosť poskytla priestory na umiestnenie 2 automatov na teplé nápoje a 2 automatov na tovar spoločnosti ASO VENDING s.r.o. Banská Bystrica. Spoločnosť má tiež požičané formy na výrobu strešnej krytiny z BMI Austria Pochlarn, Rakúsko - DD 1/1 v počte 20 000 ks a z BMI střešní a hydroizolační systémy s r.o., Praha, Česká republika formy DD Nosná v počte 300 ks.

G. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Pokračujúci vojnový konflikt na Ukrajine priamo neovplyvňuje chod Spoločnosti. Spoločnosť neobchoduje priamo so žiadnou krajinou zapojenou do konfliktu, ktorého dopad je skôr sekundárny. Vzniknutú situáciu vedenie spoločnosti neustále sleduje, vyhodnocuje a tomu prispôsobuje svoje aktivity a formu ich realizácie. Zároveň prijíma všetky nevyhnutné kroky na zmiernenie možných negatívnych dopadov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Na základe zníženého dopytu po škridle najmä zo strany spoločností skupiny BMI, pristúpi Spoločnosť vo februári 2023 k ukončeniu pracovného pomeru s 9 výrobnými zamestnancami.

Rozhodnutím majiteľov skupiny BMI bude účtovanie všetkých dokladov a finančných transakcií, ktoré v súčasnosti vykonáva finančné oddelenie Spoločnosti, presunuté do zdieľaného centra pre skupinu BMI v Litve. Transformačný proces by mal byť ukončený do konca roka 2023 a pracovné pozície účtovníkov budú k 31.12.2023 zrušené.

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

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

H.I. Transakcie s materskou účtovnou jednotkou BMI Austria:

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákup materiálu (suroviny, tovary, náhradné diely, investícia)	1.368.195	518.377
Licencia	0	0
Nákup služieb (poradenstvo, SAP, preprava a iné)	17.762	12.655
Nákupy spolu	1.385.957	531.032
Predaj tovaru, výrobkov, materiálu	1.201.593	543.146
Ostatné výnosy	390	0
Výnosy spolu	1.201.983	543.146
Pohľadávky z obchodného styku	79.128	80.379
Majetok spolu	79.128	80.379
Záväzky z obchodného styku	89.719	43.081
Záväzky spolu	89.719	43.081

IČO	31372961									
DIČ	2	0	2	0	3	0	2	5	3	7

H.II. Transakcie v rámci skupiny BMI:

	2022	2021
	EUR	EUR
Výnosy z predaja výrobkov, tovaru, služieb a iné		
BMI Česká republika	548.912	24.443
BMI Maďarsko	775.490	316.448
BMI Bulharsko	595	74.754
BMI Rumunsko	6.300	1.222
BMI Turecko	19.008	0
Monarflex Slovensko	0	52.673
Icopal Holandsko	840	0
BMI Group Operations, Luxembursko	13.377	13.492
BMI Group Holdings, Veľká Británia	576.010	501.946
Výnosy spolu	1.940.532	984.978
Nákup materiálu (suroviny, tovary, náhradné diely, investícia)		
BMI Česká republika	1.406.198	1.355.069
BMI Maďarsko	2.617.795	1.938.644
BMI Rumunsko	0	4.187
Monarflex Slovensko	2.428.643	1.434.581
BMI Steildach, Nemecko	947.425	1.310.663
BMI Flachdach, Nemecko	211.639	205.022
BMI Deutschland, Nemecko	670.660	0
BMI Wierer, Taliansko	24.358	11.003
BMI Icopal Poľsko	1.296.445	794.749
ICOPAL Siplast Francúzsko	206.587	119.481
ICOPAL Holandsko	31.084	45.376
BMI Roofing systems Španielsko	954	720
Nákup služieb (prenájom foriem, preprava, poplatky v skupine, iné)		
BMI Maďarsko	400	-2.865
BMI Slovinsko	0	695
Monarflex Slovensko	53.668	57.726
BMI Group Operations, Luxembursko	0	0
BMI Group Holdings, Veľká Británia	1.002.323	758.601
Náklady spolu	10.898.179	8.033.652
Majetok a záväzky z transakcií s prepojenými účtovnými jednotkami		
Pohľadávky z obchodného styku	431.631	351.792
Cashpool	846.349	2.243.219
Majetok spolu	1.277.980	2.595.011
Záväzky z obchodného styku	718.789	819.545
Záväzky spolu	718.789	819.545

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

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

J. PREHĽAD O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	2.000.000	0	0	0	2.000.000
Základné imanie	2.000.000	0			2.000.000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	200.000	0	0	0	200.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200.000	0	0	0	200.000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	377.026	0	0	0	377.026
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	377.026			0	377.026
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	193.423	0	1.500.000	2.246.748	940.171
Nerozdelený zisk minulých rokov	193.423	0	1.500.000	2.246.748	940.171
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2.246.748	2.677.142	0	-2.246.748	2.677.142
Spolu	5.017.197	2.677.142	1.500.000	0	6.194.339

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka BMI Austria GmbH, Pöchlarn, Rakúsko z dňa 11.novembra 2022 mu bolo v roku 2022 vyplatených z nerozdelených ziskov spoločnosti 1 500 000 EUR.

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

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	2.000.000	0	0	0	2.000.000
Základné imanie	2.000.000	0			2.000.000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	200.000	0	0	0	200.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200.000	0	0	0	200.000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	377.026	0	0	0	377.026
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	377.026			0	377.026
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	755.192	0	1.500.000	938.231	193.423
Nerozdelený zisk minulých rokov	755.192	0	1.500.000	938.231	193.423
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	938.231	2.246.748	0	-938.231	2.246.748
Spolu	4.270.449	2.246.748	1.500.000	0	5.017.197

IČO	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>3</td><td>7</td><td>2</td><td>9</td><td>6</td><td>1</td></tr></table>									3	1	3	7	2	9	6	1		
3	1	3	7	2	9	6	1												
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>3</td><td>0</td></tr></table>	3	0	<table><tr><td>2</td><td>5</td></tr></table>	2	5	<table><tr><td>3</td><td>7</td></tr></table>	3	7				
2	0																		
2	0																		
3	0																		
2	5																		
3	7																		

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2022

	2022 EUR	2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3.007.242	2.507.731
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	13.377	13.492
Zaplatená daň z príjmu	-819.581	-340.134
Vyplatené dividendy	-1.500.000	-1.500.000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu	701.038	681.089
Prijímy z položiek výnimočného rozsahu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	701.038	681.089
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Prírastok dlhodobého majetku	-766.755	-730.955
Prijímy z predaja dlhodobého majetku	98.636	93.939
Obstaranie investícií		
Výdavky na poskytnuté pôžičky	0	0
Prijímy z poskytnutých pôžičiek	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičných činností	-668.119	-637.016
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijímy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijímy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátka prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančných činností	0	0
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňaž.ekvival.	32.919	44.073
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	543.520	499.447
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	576.439	543.520

IČO	31372961								
DIČ	20	20302537							

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

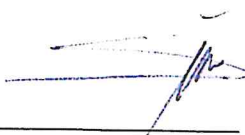
	2022	2021
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu)	3.429.748	2.911.574
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	330.310	395.901
Opravná položka k pohľadávkam	10.895	14.446
Opravná položka k zásobám	-87.515	4.019
Rezervy	100.885	-114.586
Opravná položka k IM	-1.280	-20.671
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-23.901	-15.497
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3.759.143	3.175.186
Zmena pracovného kapitálu		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1.214.414	-1.128.301
Prírastok zásob	-1.242.569	-20.761
Prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-723.745	481.607
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3.007.242	2.507.731

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.



 Mgr. Kristián Šnír
 konateľ