

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno	BIA Plastic and Plating Technology Slovakia s.r.o.
Sídlo	Čab 283, 951 24 Čab
Právna forma	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku	zápis do obchodného registra: 08.12.2012
Hlavný predmet podnikania	povrchová úprava plastov
Subjekt verejného záujmu	spoločnosť BIA Plastic and Plating Technology Slovakia s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie	kalendárny rok 2022

Údaje o neobmedzenom ručení - Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 07. decembra 2022.

3) **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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

4) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Plastiques du Val de Loire, ktorej vlastníkom už nie sú žiadne iné spoločnosti. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti ZI Nord Les valeés, Langeais 371 30, Francúzsko.

5) **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:**

(vedúcim zamestnancom sa rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	250	251
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	248	221
- počet vedúcich zamestnancov	9	10

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

Vo februári 2022 vypukol vojenský konflikt na Ukrajine čoho dôsledkom spoločnosť zaznamenala prudký nárast nákladov na elektrinu a plyn. V porovnaní s rokom 2021, kedy boli náklady spoločnosti na plyn v celkovej výške 178 064 EUR, došlo v roku 2022 k nárastu o 272 %, čo predstavuje náklady na plyn vo výške 662 034 EUR. V prípade elektriny ide o nárast o 159 %, čiže z 725 668 EUR v roku 2021 na 1 876 404 EUR v roku 2022.

Následne sa zvýšili náklady na všetky vstupné suroviny a služby. Ceny kľúčových surovín ako je chémia a anódy sa v priebehu roka 2022 postupne zvyšovali až dosiahli úroveň zvýšenia v priemere o 60 %. To sú najdôležitejšie faktory, ktoré sa odzrkadlili na celkovom hospodárskom výsledku spoločnosti.

Spoločnosť dosahuje negatívny pracovný kapitál, kde obežný majetok v sume 3 394 890 EUR je nižší ako krátkodobé záväzky, bankové úvery a krátkodobé rezervy v sume 3 470 018 EUR, o 75 128 EUR. Materská spoločnosť sa zaviazala listom zo dňa 16. Marca 2023, že v prípade potreby po dobu 12 mesiacov poskytne Spoločnosti potrebné finančné prostriedky. Počas roku 2022 poskytla Spoločnosti dlhodobý úver v hodnote 800 000 EUR a do Spoločnosti sú postupne presúvané nové projekty.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
3.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
4.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
5.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
6.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
7.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
8.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

d) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software		4r.	25
Stavby	5	20r.	5
Drobné stavby	4	12r	8,34
Dopravné prostriedky	1	4r.	25
Nábytok	2	6r.	16,67
Stroje, prístroje a zariadenia	2	6r.	16,67
Prístroje	3	8r.	12,5
Počítače, periférne zariadenia, testovacie a meracie zariadenia	1	4r.	25
Chladiace zariadenia a tepelné čerpadlá	2	6r.	16,67
Komunikačné zariadenia	1	4r.	25
Manipulačné zariadenia	2	6r.	16,67

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužíva jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ používa dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).

- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) Účtovná jednotka v tomto účtovnom období neopravovala žiadne významné chyby minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		83 756						83 756
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		83 756						83 756
Oprávky								
Stav na začiatku		72 391						72 391
Prírastky		5 344						5 344
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		77 735						77 735
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		11 365				0		11 365
Stav na konci		6 021				0		6 021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		83 756						83 756
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		83 756						83 756
Oprávky								
Stav na začiatku		67 047						67 047
Prírastky		5 343						5 343

Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		72 391						72 391
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		16 709				0		16 709
Stav na konci		11 365				0		11 365

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pes tov a- tel' ské por ast y (02 5)	Stá do a t' ažn é zvi era tá (02 6)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddav ky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	642 130	10 493 283	14 988 342			59 440	3 600	0	26 186 795
Prírastky			64 173				76 578	125 650	266 41
Úbytky			30 478						30 478
Presuny			3 600				-3 600		0
Stav na konci	642 130	10 493 283	15 025 637			59 440	76 578	125 650	26 422 718
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		2 694 354	13 175 869			21 802			15 892 025
Prírastky		524 995	1 225 797			4 952			1 755 744
Úbytky			30 478						30 478
Presuny									0
Stav na konci		3 219 349	14 371 188			21 802			17 617 291
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	642 130	7 798 929	1 812 473			37 638	3 600	0	10 294 770
Stav na konci	642 130	7 273 934	654 449			32 686	76 578	125 650	8 805 427

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	642 130	10 493 283	14 855 041			59 440	17 196		26 067 090
Prírastky			155 188						155 188
Úbytky			35 483						35 483
Presuny			13 596				13 596		0
Stav na konci	642 130	10 493 283	14 988 342			59 440	3 600		26 186 795
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		2 169 359	11 928 921			16 850			14 115 130
Prírastky		524 995	1 282 431			4 952			1 812 378
Úbytky			35 483						35 483
Presuny									0
Stav na konci		2 694 354	13 175 869			21 802			15 892 025
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	642 130	8 323 924	2 926 120			42 590	17 196		11 951 960
Stav na konci	642 130	7 798 929	1 812 473			37 638	3 600		10 294 770

Spoločnosť nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

Poistenie DHM je realizované prostredníctvom nemeckej spoločnosti Allianz Versicherungs-AG. Poistná suma budov je 11 770 004 €, zariadení 22 000 000 € a zásob 350 000 €.

b) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	238 614
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

Pôvodná hodnota majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je 9 021 945,38 EUR. Založené sú dve galvanické linky v prospech Commerzbank.

c) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohl'advky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	6 347	15 688	1 448		20 587
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	6 347	15 688	1 448		20 587
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

d) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	156 021		156 021
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 188 573	664 427	1 853 000

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	156 021		156 021
Krátkodobé pohľadávky (R53)	960 220	236 619	1 196 839

e) Daň z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
-odpočítateľné	587 750	714 840
-zdaniteľné	587 750	714 840
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
-odpočítateľné	276 337	30 973
-zdaniteľné	276 337	30 973
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	1 504 631
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	181 458	472 593
Uplatnená daňová pohľadávka	156 021	156 021
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	190 368
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0

O zvýšení odloženej daňovej pohľadávky vo výške 25 433 EUR spoločnosť kvôli neistote ohľadom dostatočného základu dane v budúcnosti neúčtovala. Spoločnosť sa rozhodla ponechať zaúčtovanú odloženú daňovú pohľadávku vo výške 156 021 EUR..

f) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	410	1 336
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky (vrátane účtu peniaze na ceste)	894 648	1 868 809
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	895 058	1 870 145

g) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	29 614
- z toho poistenie	5 505
- údržba softvéru, licencie	17 188
- ostatné	6 921

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: 6 670 076 EUR

1. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1 054 548
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 054 548
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	1 054 548

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	13 487				13 487
- z toho:					
Rezerva na odchodné	13 487				13 487
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	57 822	304 848	53 765	4 057	304 848
- z toho:					
Rezerva na audit	11 139	12 000	7 082	4 057	12 000
Rezerva na produkciu					
Rezerva na odmeny					
Zákonné rezervy spolu:	46 683	74 360	46 683		74 360
- z toho					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	46 683	74 360	46 683		74 360

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	12 797	1 654	964		13 487
- z toho:					
Rezerva na odchodné	12 797	1 654	964		13 487
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	93 341	57 822	93 341		57 822
- z toho:					
Rezerva na audit	5 305	11 139	5 305		11 139
Rezerva na produkciu					
Rezerva na odmeny					
Zákonné rezervy spolu:	88 036	46 683	88 036		46 683
- z toho					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	88 036	46 683	88 036		46 683

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	806 278		806 278
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 086 642	737 884	1 824 526
Spolu	1 892 920	737 884	2 630 804

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	4 596		4 596
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	701 238	132 651	833 889
Spolu	705 834	132 651	838 485

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	806 278	4 596
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	806 278	4 596
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

f) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	4 596	8 862
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 846	16 118
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 846	16 118
Čerpanie sociálneho fondu	22 164	20 384
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	6 278	4 596

g.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Commerzbank	Eur	investičný		1 402 500	0,88	30.06.2025
Spolu				1 402 500		
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Commerzbank	Eur	investičný		405 644	1,68	30.12.2023
Commerzbank	Eur	investičný		935 000	0,88	30.12.2023
Spolu				1 340 644		

g.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

- záložné právo ku galvanickým linkám
- Zabezpečenie treťou stranou – záložné právo k majetku, garancia Credit Lyonnais, banková záruka

3) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce		
	účtovné obdobie					
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia	-2 898 688			-864 180		
pred zdanením, z toho:						
teoretická daň		-608 724	21 %		-181 478	21 %
Daňovo neuznané náklady	209 257	43 944	-2%	46 090	9 679	-23%
Nevyužité daňové straty				219 971	46 194	-5%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	2 689 429	564 780	-19%	1 504 633	315 973	-37 %
Spolu	0	0	0		190 368	-22 %
Splatná daň z príjmov		0	0		0	0
Odložená daň z príjmov		0	0		190 368	-22 %
Celková daň z príjmov		0	0		190 368	-22 %

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Povrchová úprava plastov	12 100 529	11 776 036
Ostatné	152 875	300 057
Spolu	12 253 404	12 076 093

b) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj majetku - pozemok	0	0
Predaj závesov	25 524	68 966
Predaj - odpad	49 779	61 807
Nájom + prevádzkové náklady	100 552	72 072
Riadiace služby	24 383	20 228
Dotácie (Kurzarbeit a energie)	273 880	361 939
Predaj DHM	5 000	24 582

c) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	3 435 960	3 171 195
Sociálna poisťovňa	864 830	806 829
Zdravotná poisťovňa	342 053	319 561
Iné osobné a sociálne náklady	347 096	350 436
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	4 989 939	4 648 021

d) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Odvoz a likvidácia odpadu	226 419	231 233
BOZP + PZS	38 223	38 633
Školenia	25 974	9 153
Údržba programov	105 502	72 346
Personálny leasing	38	236 148
Recruitment	8 900	27 642
Preprava	314 769	261 026
Oprava závesov	390 971	314 573
Oprava e-plating line	89 247	83 252
Administratívna podpora	224 926	251 128
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	2 012 676	2 134 621

e) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaný materiál	42 310	54 578
Poistenie majetku a zodpovednosť za škodu	58 217	52 688
Iné	21 862	0
Spolu	122 389	107 266

f) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Nákladové úroky (562)	38 206	55 521
Ostatné finančné náklady (568)	2 536	2 934
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	40 742	58 455

g) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	10 815	15 672
Daňové poradenstvo	0	0

h) Čistý obrat:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb (602, 606)	11 964 699	11 796 157
Tržby z predaja výrobkov (601)	288 704	279 936
Čistý obrat celkom	12 253 404	12 076 093

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko – povrchová úprava plastov	8 160 664	7 817 212
Európska únia - povrchová úprava plastov	4 092 740	4 258 881
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		
Spolu	12 253 404	12 076 093

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Účtovná jednotka neeviduje podmienený majetok a podmienené záväzky, ktoré nie sú v súvahe.

Mieru rizika ktoré súvisí s neistotou v daňovej legislatíve sa spoločnosť snaží minimalizovať starostlivo vypracovanou transferovou dokumentáciou. Vzhľadom na to, že spoločnosť realizuje významný objem transakcií so spriaznenými stranami, dbá na to, aby disponovala argumentami a analýzami, ktoré jasne vysvetlia nastavenie transferových cien s týmito spoločnosťami a stanoviská Spoločnosti, ako aj podporná dokumentácia môžu byť použité pri prípadnej daňovej kontrole. Samotná transferová dokumentácia je zdieľaná manažmentom s materskou spoločnosťou a materská spoločnosť je plne angažovaná v nastavení transferových cien a na pravidelnej báze ich kontroluje. Materská spoločnosť sa zaviazala poskytnúť v prípade potreby plnú súčinnosť dcérskej spoločnosti ako aj finančnú podporu.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Po 31.12.2022 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku k 31.decembru 2022.

Dňom 12.01.2023 nastali zmeny vo vlastníckej štruktúre spoločníkov výmazom spoločníka PLASTIQUES DU VAL DE LOIRE, Zi Nord Les vallée, Langeais 371 30 a zápisom nového spoločníka Jörg Püttbach, Dahl 22, Solingen 426 99.

Dňa 1.1.2023 sa Spoločnosť zlúčila so spoločnosťou BIA Plast s.r.o., pričom Spoločnosť je nástupníckou spoločnosťou.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Nákup	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BIA Kunststoff und Galvanotechnik GmbH	485 927	279 752
BIA BETEILIGUNGSVERWALTUNGS	3 532	0
BIA FORST GMBH	324 666	1 133
S.C. ELBROMPLAST S.A.	1 046	0
Bourbon AP Nitra s.r.o.	0	7 970
Bourbon AP Morteau	0	2 793
BIA Plast s.r.o.	26 652	4 418
Plastiques Du Val de Loire	2 122	0
Nákup spolu:	843 945	296 066

Predaj	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BIA Kunststoff und Galvanotechnik GmbH	2 967 668	2 775 570
BIA FORST GMBH	23 086	0
BIA Plast s.r.o.	1 266 421	1 099 327
BIA MEXICO	27 203	0
Bourbon AP Dolný Kubín s.r.o.	942 598	1 111 123
Bourbon AP Morteau	207 349	263 155
Bourbon AP Nitra s.r.o.	6 079 241	5 698 051
Plastiques Du Val de Loire	11 355	104 725
FPK Fabryka Plastoków Kwidzyn SP.Z.O.	1 447	17 853
ERP Elbromplast	324 755	353 780
Predaje spolu:	11 851 123	11 423 584

Pohl'adávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BIA Kunststoff und Galvanotechnik GmbH	27 561	97 152
BIA Plast s.r.o.	333 517	218 004
BIA FORST GMBH	23 086	0
BIA MEXICO S. DE R.L. DE C.V.	27 203	0
Bourbon AP Dolný Kubín s.r.o.	150 631	58 783
Bourbon AP Morteau	80 315	29 700
Bourbon AP Nitra s.r.o.	717 288	528 004
ERP Elbromplast	66 579	50 671
Plastiques Du Val de Loire	9 537	42 753
FPK Fabryka Plastoków Kwidzyn SP.Z.O.	0	2 703
PVL - Service Technique	24	24
Spolu	1 435 741	1 036 868

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BIA Kunststoff und Galvanotechnik GmbH	275 585	15 372
BIA FORST GMBH	324 666	0
Bourbon AP Morteau	0	61 934
Bourbon AP Nitra s.r.o.	0	0
BIA Plast s.ro.	21 190	8 158

Plastiques Du Val de Loire	0	1 414
Spolu	621 441	86 878

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – počas účtovného obdobia neboli poskytnuté žiadne príjmy a výhody členom štatutárnych orgánov.

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie:

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	6 000 000	0	0	0	6 000 000
Ostatné kapitálové fondy	4 300 000	660 000	0	0	4 960 000
Zákonné rezervné fondy	201 870	0	0	0	201 870
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata min. rokov	-538 558	0	0	-1 054 548	-1 593 106
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 054 548	-2 898 688	0	1 054 548	-2 898 688
	<u>8 908 764</u>	<u>-2 238 688</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6 670 076</u>

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	6 000 000	0	0	0	6 000 000
Ostatné kapitálové fondy	4 300 000	0	0	0	4 300 000
Zákonné rezervné fondy	201 870	0	0	0	201 870
Nerozdelený zisk minulých rokov	152 620	0	0	-152 620	0
Neuhradená strata min. rokov	0	0	0	-538 558	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-691 178	-1054548	0	691 178	-1 054 548
	<u>9 963 312</u>	<u>-691 178</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8 908 764</u>

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

	2022	2021
Výsledok hospodárenia po zdanení	-2 898 688	-864 180
Odpisy	1 761 088	1 794 677
Úbytok (-) Prírastok (+) opravných položiek	14 241	3 297
Úbytok (-) Prírastok (+) rezerv	247 025	-34 828
Brutto Cash Flow	-876 334	898 967
Úbytok (-) Prírastok (+) zásob materiál	-133 130	-100 276
Nákladové úroky	38 206	55 521
Predaj majetku	5 000	1 539
Úbytok (-) Prírastok (+) pohľadávok	-656 160	88 284
Úbytok (-) Prírastok (+) záväzkov	982 318	-264 070
Cash Flow - Net Working Capital	-640 100	679 964
Úbytok (-) Prírastok (+) ostatných aktív	0	0
Úbytok (-) Prírastok (+) časového rozlíšenia aktív	-19 516	6 896
Cash Flow z bežnej obchodnej činnosti	-659 616	686 860
Daň netto	0	117 914
Nákup dlhodob. majetku	-266 401	-164 193
Príjmy z predaja dlhodob. majetku	5 000	24 582
Cash Flow z investičnej činnosti	-261 401	-139 610

Vyplatené úroky (-)	-38 206	-55 521
Príjmy z vkladov do VI	660 000	0
Vyplatené dividendy	0	0
Úbytok (-) Prírastok (+) bankov. úverov a pôžičiek	-675 864	-1 475 864
Cash Flow z finančnej činnosti	-54 070	-1 531 385
	0	0
Netto Cash Flow	-975 087	-866 221
Kontrolný súčet	-975 087	-866 221
Peňažné prostriedky na začiatku roka	1 870 145	2 736 366
Peňažné prostriedky na konci roka	895 058	1 870 145