



## S P R Á V A N E Z Á V I S L É H O A U D Í T O R A

o overení účtovnej závierky

k 31. decembru 2022

**Monarflex s.r.o.**

*Sídlo spoločnosti:*

Monarflex s.r.o.  
Továrenská 1  
94303 Štúrovo  
IČO: 35 953 41

**TPA AUDIT, s. r. o.**  
Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111  
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131  
Vedený v obchodnom registri OS Ba I., v odd. Sro, vložka č. 43738/B.  
Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Čierna Hora | Chorvátsko | Maďarsko  
Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

 **bakertilly**  
A Baker Tilly  
Europe Alliance member



## OBSAH

Správa audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2022

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vlastníkom a štatutárnym orgánom Monarflex s.r.o:

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### *Názor*

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Monarflex s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Iná skutočnosť*

4. Účtovnú závierku spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2021 auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 20. januára 2023 na túto účtovnú závierku vyjadril nemodifikovaný názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku*

5. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavení účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

6. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.
7. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:
  - Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod

môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
  - Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
  - Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
  - Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
8. S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

#### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

##### ***Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe***

9. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 19.04.2023



TPA AUDIT s.r.o.  
Licencia SKAu č. 304



Ing. Ivan Paule, CA, FCCA  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č. 847

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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

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

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

Daňové identifikačné číslo <b>2 0 2 2 0 5 5 0 3 5</b>	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
IČO <b>3 5 9 5 3 4 1 1</b>	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	Za obdobie od <b>0 1</b>	<b>2 0 2 2</b>
SK NACE <b>2 2 . 2 1 . 0</b>	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do <b>1 2</b>	<b>2 0 2 2</b>
	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od <b>0 1</b>	<b>2 0 2 1</b>
			do <b>1 2</b>	<b>2 0 2 1</b>

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

**M o n a r f l e x s . r . o .**

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **T o v á r e n s k á** Číslo **1**PSČ Obec **9 4 3 0 3 Š t ú r o v o**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

**0 /**

Faxové číslo

**0 /**

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

**1 9 . 0 4 . 2 0 2 3**

Schválená dňa:

. .

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

0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01		Dič	SK2022055035	IČO	35953411
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
	<b>SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	001	<b>72 119 791</b>	<b>49 624 625</b>	
			<b>22 495 166</b>		<b>50 063 504</b>
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	002	<b>50 517 623</b>	<b>29 041 731</b>	
			<b>21 475 892</b>		<b>39 601 042</b>
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	003	<b>1 702 794</b>	<b>860 342</b>	
			<b>842 452</b>		<b>30 116</b>
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004	586 419	120 647	
			465 773		30 116
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	270 780	660	
			270 120		-0
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	006	4 084	3 676	
			408		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007	530 753	424 603	
			106 151		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009	310 757	310 757	
					-0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	011	<b>48 814 829</b>	<b>28 181 389</b>	
			<b>20 633 441</b>		<b>4 114 210</b>
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012	776 818	776 818	
					230 580
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	8 065 975	5 089 143	
			2 976 832		2 415 587
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	21 068 742	3 412 133	
			17 656 609		1 066 568

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ SK2022055035	IČO	35953411	
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	2 013	2 013	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018	13 568 618	13 568 618	394 450
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019	5 332 662	5 332 662	7 025
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>021</b>			<b>35 456 716</b>
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022			35 456 716
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ SK2022055035	IČO	35953411	
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032			
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>033</b>	<b>21 579 478</b>	<b>20 560 205</b>	
			<b>1 019 274</b>		<b>10 452 190</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>034</b>	<b>16 095 170</b>	<b>15 077 030</b>	
			<b>1 018 140</b>		<b>4 730 014</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	6 760 001	6 380 121	
			379 880		2 360 712
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	1 565 991	1 380 748	
			185 244		1 783 250
3.	Výrobky (123) - /194/	037	5 238 297	4 863 822	
			374 475		385 182
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	2 530 881	2 452 340	
			78 541		200 870
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040			
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>041</b>	<b>421 439</b>	<b>421 439</b>	
					<b>270 833</b>
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	SK2022055035	IČO	35953411
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A, 35XA) - /391A/	049			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052	421 439	421 439	270 833
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>053</b>	<b>5 062 869</b>	<b>5 061 735</b>	<b>5 437 227</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>054</b>	<b>4 644 137</b>	<b>4 643 003</b>	<b>5 261 943</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	4 114 305	4 114 305	4 622 363
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ SK2022055035	IČO	35953411	
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	529 832	528 698	
			1 134		639 580
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059			0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063	362 092	362 092	175 284
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	56 639	56 639	0
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>066</b>			
<b>B.IV.1.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/</b>	<b>067</b>			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	SK2022055035	IČO	35953411
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	-0	-0	14 116
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	0	0	14 116
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	-0	-0	-0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	22 689	22 689	10 272
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	22 689	22 689	10 272
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078			
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZAVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	49 624 625		50 063 503
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	13 450 660		21 207 697
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	7 634 602		7 634 602
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	7 634 602		7 634 602
2.	Zmena základného imania +/- 419	083			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	084			
A.II.	Emisné ážio (412)	085			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	35 451 827		35 451 827
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	155 752		155 002
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	155 752		155 002
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ SK2022055035	IČO	35953411
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>090</b>		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092		
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>093</b>		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	096		
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>097</b>	<b>-31 624 605</b>	<b>-22 714 161</b>
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	4 148 162	2 945 028
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	099	-35 772 767	-25 659 189
<b>A.VIII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	<b>100</b>	<b>1 833 084</b>	<b>680 428</b>
<b>B.</b>	<b>Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	<b>36 173 965</b>	<b>28 855 806</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	<b>25 014 010</b>	<b>10 211</b>
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	<b>107</b>		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	25 000 000	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	14 010	10 210
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ SK2022055035	IČO	35953411
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>	<b>318 277</b>	<b>135 562</b>
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	318 277	135 562
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>		
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>10 658 569</b>	<b>28 519 797</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>3 729 662</b>	<b>1 269 237</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	823 141	8 387
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 906 522	1 260 850
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	6 631 763	27 032 842
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	155 450	109 600
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	105 721	79 593
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	27 537	21 438
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 436	7 087
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>183 108</b>	<b>190 237</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	62 291	33 171
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	120 818	157 066
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>		
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)</b>	<b>140</b>		
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	SK2022055035	IČO	35953411
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Cistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	49 393 762	17 767 325	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	52 366 243	18 297 488	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 375 834	1 916 837	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	42 820 277	14 535 637	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 973 639	1 204 664	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 972 480	530 162	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07			
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	121 452	27 751	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	102 561	82 437	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	49 843 819	17 115 553	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 064 172	1 581 800	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	36 499 652	10 846 889	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	292 843	-28 173	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 953 087	1 893 036	
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 650 263	2 277 735	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 427 837	1 545 301	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17			
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	894 028	570 403	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	328 398	162 030	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	74 824	16 561	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	786 976	256 714	
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	786 976	256 714	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23			
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	92 702	45 357	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 049	18	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	428 252	225 617	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 522 423	1 181 935	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	SK2022055035	IČO	35953411
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	<b>28</b>	<b>7 332 476</b>	<b>3 893 748</b>	
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	<b>29</b>	<b>130 744</b>	<b>36 030</b>	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30			
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31			
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32			
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33			
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34			
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35			
X.1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36			
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37			
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38			
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39			
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40			
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41			
XII.	Kurzové zisky (663)	42	130 744	36 030	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43			
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44			
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	<b>45</b>	<b>970 689</b>	<b>671 302</b>	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46			
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47			
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48			
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	841 156	584 182	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	841 156	584 182	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51			
O.	Kurzové straty (563)	52	127 817	86 153	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53			
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 715	967	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	SK2022055035	IČO	35953411
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-839 945	-635 272	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 682 478	546 663	
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-150 606	-133 765	
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58			
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-150 606	-133 765	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 833 084	680 428	

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### Obchodné meno a sídlo

Monarflex s.r.o.  
Továrenská 1  
943 03 Štúrovo

Spoločnosť Monarflex s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. júla 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 9. septembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel Sro, vložka č. 17061/N).

K 1. januáru 2022, podľa notárskej zápisnice zo dňa 17. decembra 2021, došlo k zlúčeniu spoločnosti Monarflex s.r.o., Icopal s.r.o. a Icopal Synthetic Membranes Slovakia s.r.o, pričom nástupníckou účtovnou jednotkou je spoločnosť Monarflex s.r.o. Zlúčenie bolo zapísané do Obchodného registra dňa 25. januára 2022.

#### Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi – maloobchod v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností – veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- výroba platní, fólií, hadíc a profilov z plastov,
- spracovanie tovaru z plastov,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností,
- reklamná a propagačná činnosť,
- výskumy trhu a verejnej mienky.

#### Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	140	84
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	141	87
počet vedúcich zamestnancov	6	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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

### Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. januára 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

### Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. januára 2023 spoločnosť TPA AUDIT, s. r. o. ako audítora účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022.

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Carsten Römgens (vznik funkcie 3. apríla 2018) Štefan Balog (vznik funkcie 1. januára 2022)	Carsten Römgens (vznik funkcie 3. apríla 2018) Robert Forster (vznik funkcie 3. apríla 2018 zánik funkcie 11.okóbra 2021)

### Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
BMI Group Holding UK Limited	7 626 968	99,9	99,9	0
BMI Group Operations S.A.R.L., Luxemburgsko	7 634	0,1	0,1	
<b>Spolu</b>	<b>7 634 602</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
BMI Group Holding UK Limited	7 626 968	99,9	99,9	0
BMI Group Operations S.A.R.L., Luxemburgsko	7 634	0,1	0,1	
<b>Spolu</b>	<b>7 634 602</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

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

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku nakoľko nie sú splnené zákonom stanovené podmienky podľa par. 22.10 Zákona o účtovníctve.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	50	lineárna	2
Budovy z dreva a ocele	10	lineárna	10
Samostatný hnutelný majetok			
Výrobné stroje, prístroje a zariadenia	10	lineárna	10
Dopravné prostriedky	7	lineárna	14,29
Laboratórne a ostatné zariadenia	5	lineárna	20

Pozemky a nedokončené investície sa neodpisujú.

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

### **c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú obstarávacou cenou upravenou o opravnú položku v prípade prechodného zníženia ich hodnoty.

### **d) Zásoby**

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady).

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

### **e) Pohľadávky**

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

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

### **f) Finančné účty**

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

### **g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

### **h) 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.

### **i) Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne

príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované služby, na mzdy za nevyčerpanú dovolenku, na odchodné a na odmeny zamestnancom.

#### **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) Zamestnanecké požitky**

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

#### ***Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením***

V prípade programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je stanovená výška plnenia, ktorú zamestnanec pri odchode do dôchodku dostane. Výška plnenia závisí od faktorov, akými sú napr. vek, či mzda.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy.

Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do konca roku 2022 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 365 EUR.

Záväzok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Zmeny v dôchodkovom pláne sa účtujú do výkazu ziskov a strát počas priemernej zostatkovej doby zamestnania daných zamestnancov.

Hlavné poisťno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

---

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022	140
Fluktuácia	8,96%

Spoločnosť v zmysle podmienok definovaných v kolektívnej zmluve taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

#### **l) Splatná daň z príjmu**

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

#### **m) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

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

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

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

#### **p) Cudzia mena**

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

#### **q) Vykazovanie výnosov**

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a nakupovaného tovaru. Sortiment pozostáva najmä z platní, fólií, hadíc a profilov z plastov.

#### **r) Goodwill**

Goodwill v spoločnosti vznikol zlúčením spoločnosti Icopal s.r.o. a Monarflex s.r.o.. Vypočítal sa ako rozdiel medzi nominálnou hodnotou podielu Monarflex s.r.o. v Icopal s.r.o. a hodnotou vlastného imania Icopal s.r.o. k 31.12.2021, navýšený o hodnotu zisku dosiahnutého v roku 2021.

Odpisovanie Goodwillu spoločnosť stanovila na 5 rokov ako dobu, za ktorú by sa benefity vzniknuté zlúčením spoločností mali spotrebovať.

## E. AKTÍVA

### Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>793 562</b>	<b>269 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 063 517</b>
Prírastky zo zlúčenia	7 496	825	0	530 753	0	0	0	539 074
Prírastky	0	0	0	0	0	456 504	0	456 504
Úbytky	346 402	0	0	0	0	9 899	0	356 301
Presuny	131 765	0	4 084	0	0	-135 849	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>586 421</b>	<b>270 780</b>	<b>4 084</b>	<b>530 753</b>	<b>0</b>	<b>310 756</b>	<b>0</b>	<b>1 702 794</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>763 446</b>	<b>269 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 033 401</b>
Prírastky	48 728	165	408	106 151	0	0	0	155 452
Úbytky	346 401	0	0	0	0	0	0	346 401
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>465 773</b>	<b>270 120</b>	<b>408</b>	<b>106 151</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>842 452</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>30 116</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 116</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>120 648</b>	<b>660</b>	<b>3 676</b>	<b>424 602</b>	<b>0</b>	<b>310 756</b>	<b>0</b>	<b>860 342</b>



## Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>230 580</b>	<b>5 265 521</b>	<b>18 274 159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>394 450</b>	<b>7 025</b>	<b>24 171 735</b>
Prírastky zo zlúčenia	546 239	2 203 761	2 143 315	0	0	2 013	12 830 567	0	17 725 895
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 647 168	5 325 637	6 972 805
Úbytky	0	34 813	20 793	0	0	0	0	0	55 606
Presuny	0	631 506	672 061	0	0	0	-1 303 567	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>776 819</b>	<b>8 065 975</b>	<b>21 068 742</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 013</b>	<b>13 568 618</b>	<b>5 332 662</b>	<b>48 814 829</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>2 849 934</b>	<b>17 207 591</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 057 525</b>
Prírastky	0	161 711	469 810	0	0	0	0	0	631 521
Úbytky	0	34 813	20 793	0	0	0	0	0	55 606
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>2 976 832</b>	<b>17 656 608</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 633 441</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>230 580</b>	<b>2 415 587</b>	<b>1 066 568</b>			<b>0</b>	<b>394 450</b>	<b>7 025</b>	<b>4 114 210</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>776 819</b>	<b>5 089 143</b>	<b>3 412 134</b>			<b>2 013</b>	<b>13 568 618</b>	<b>5 332 662</b>	<b>28 181 389</b>

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>230 580</b>	<b>4 779 186</b>	<b>17 649 015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>753 216</b>	<b>314 072</b>	<b>23 726 069</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	755 263	24 375	779 637
Úbytky	0	0	0	0	0	0	2 550	331 421	333 974
Presuny	0	486 335	625 143	0	0	0	-1 111 478	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>230 580</b>	<b>5 265 521</b>	<b>18 274 159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>394 450</b>	<b>7 025</b>	<b>24 171 735</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>2 792 237</b>	<b>17 035 111</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 827 348</b>
Prírastky	0	57 698	172 479	0	0	0	0	0	230 177
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>2 849 934</b>	<b>17 207 591</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 057 525</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>230 580</b>	<b>1 986 949</b>	<b>613 904</b>				<b>753 216</b>	<b>314 072</b>	<b>3 898 721</b>
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>230 580</b>	<b>2 415 587</b>	<b>1 066 568</b>				<b>394 450</b>	<b>7 025</b>	<b>4 114 210</b>





## Zásoby

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

Zásoby a	Stav k 1.1.2022 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2022 f
Materiál	118 241	293 199	11 222	20 338	379 880
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	217 718	86 391	62 565	56 300	185 244
Výrobky	109 830	396 462	16 532	115 285	374 475
Zvieratá					
Tovar	47 338	45 137	8 480	5 454	78 541
Nehnutelnosť na predaj Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>493 127</b>	<b>821 189</b>	<b>98 799</b>	<b>197 377</b>	<b>1 018 140</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku málo-obrátkovosti zásob.

## Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Stav k 1.1.2022 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2022 f
Pohľadávky z obchodného styku	85	1 049	0	0	1 134
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>85</b>	<b>1 049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 134</b>

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	421 439	0	421 439
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>421 439</b>	<b>0</b>	<b>421 439</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	510 737	75 734	586 471
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 011 415	3 102 890	4 114 305
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	362 092	0	362 092
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 884 244</b>	<b>3 178 624</b>	<b>5 062 868</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2022 b	Stav k 31.12.2021 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 178 625	4 572 707
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 884 244	864 605
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 062 868</b>	<b>5 437 312</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	421 439	270 833
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>421 439</b>	<b>270 833</b>

### Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-48 703</b>	<b>-67 570</b>
odpočítateľné	-1 066 843	-560 716
zdaniteľné	1 018 140	493 146
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>444 568</b>	<b>336 456</b>
odpočítateľné	444 568	336 456
Zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>4 157 826</b>	<b>4 633 306</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
	956 275	1 029 460
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>421 439</b>	<b>270 833</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke v plnej vypočítanej výške, nakoľko podľa vedenia Spoločnosti nie je pravdepodobné, že v blízkej budúcnosti bude možné celkovú vypočítanú odloženú daňovú pohľadávku umoriť voči budúcemu základu dane.

## 1. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2022	Suma istiny v EUR k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>				0	0
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				0	0
BMI Group Operations (cashpooling)	EUR	0%	Na požiadanie	0	0

## Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	0	0
Ceniny	0	14 116
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>14 116</b>

## Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>22 689</b>	<b>10 272</b>
Životné poistenie zamestnanci	11 502	8 432
Cestovné poistenie - zahraničné	251	426
Ostatné	10 936	1 414

## F. PASÍVA

### Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 31.12.2021	Prírastky (zo zlúčenía)	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 634 602	0	0	0	7 634 602
Ostatné kapitálové fondy	35 451 827	0	0	0	35 451 827
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 945 028	522 706	0	680 428	4 148 162
Zákonný rezervný fond	155 002	750	0	-	155 752
Neuhradená strata minulých rokov	-25 659 189	-10 113 578	0	0	-35 772 767
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	680 428	1 833 084	0	-680 428	1 833 084
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>21 207 698</b>	<b>-7 757 038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 450 660</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 634 602	0	0	0	7 634 602
Ostatné kapitálové fondy	35 451 827	0	0	0	35 451 827
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 945 028	0	0	0	2 945 028
Zákonný rezervný fond	155 002	0	0	0	155 002
Neuhradená strata minulých rokov	-25 212 782	0	0	-446 407	-25 659 189
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-446 407	680 428	0	446 407	680 428
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>20 527 270</b>	<b>680 428</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 207 698</b>

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 680 428 EUR na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia dňa 26. januára 2023 bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2021
<b>Účtovná strata</b>	<b>680 428</b>
<b>Vysporiadanie účtovného zisku</b>	<b>2023</b>
Zo zákonného rezervného fondu	34 021
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	646 407
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>680 428</b>

Štatutárny orgán navrhuje výsledok hospodárenia za rok 2022 previesť na nerozdelený zisk minulých rokov.

## Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 31.12.2021 b	Tvorba c	Prírastky zo zlúčenia c.a	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2022 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>135 562</b>	<b>98 362</b>	<b>108 219</b>	<b>9 626</b>	<b>14 240</b>	<b>318 277</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>135 562</i>	<i>98 362</i>	<i>108 219</i>	<i>9 626</i>	<i>14 240</i>	<i>318 277</i>
Odchodné do dôchodku	108 028	41 622	28 784	4 204	11 206	163 024
Jubilejné	24 166	41 827	16 530	5 200	3 034	74 289
Rezerva na reklamácie	0	14 913	62 905	0	0	77 818
Dôchodok	3 368	0	0	222	0	3 146
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>190 237</b>	<b>190 426</b>	<b>189 687</b>	<b>387 245</b>	<b>0</b>	<b>183 105</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>33 171</i>	<i>62 702</i>	<i>11 642</i>	<i>45 224</i>	<i>0</i>	<i>62 291</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 171	62 702	11 642	45 224	0	62 291
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>157 066</i>	<i>127 724</i>	<i>178 045</i>	<i>342 021</i>	<i>0</i>	<i>120 814</i>
Odmeny zamestnancom	111 337	81 752	10 666	136 948	0	66 807
Rezerva na audit	29 500	23 400	15 000	51 300	0	16 600
Ostatné nevyfakturované služby	16 229	20 694	137 544	153 773	0	20 694
Iné	0	1 878	14 835	0	0	16 713
<b>Rezervy spolu</b>	<b>325 799</b>	<b>288 788</b>	<b>297 906</b>	<b>396 871</b>	<b>14 240</b>	<b>501 382</b>

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2021 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>119 235</b>	<b>23 587</b>	<b>7 260</b>	<b>0</b>	<b>135 562</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>119 235</i>	<i>23 587</i>	<i>7 260</i>	<i>0</i>	<i>135 562</i>
Odchodné do dôchodku	84 441	23 587	0	0	108 028
Jubilejné	31 209	0	7 043	0	24 166
Dôchodok	3 585	0	217	0	3 368
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>133 653</b>	<b>190 235</b>	<b>133 651</b>	<b>0</b>	<b>190 237</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>31 517</i>	<i>33 171</i>	<i>31 517</i>	<i>0</i>	<i>33 171</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31 517	33 171	31 517	0	33 171
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>102 135</i>	<i>157 064</i>	<i>102 134</i>	<i>0</i>	<i>157 066</i>
Odmeny zamestnancom	53 455	111 337	53 455	0	111 337
Rezerva na audit	4 540	14 500	4 540	0	14 500
Rezerva na nevyf. prepravu	16 514	0	16 514	0	0
Ostatné nevyfakturované služby	23 179	31 227	23 179	0	31 227
Iné	4 446	0	4 446	0	0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>252 887</b>	<b>213 822</b>	<b>140 911</b>	<b>0</b>	<b>325 799</b>

## Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>25 014 010</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 014 010</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	14 010	0	0	14 010
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	25 000 000	0	0	25 000 000
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>25 014 010</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 014 010</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 591 583</b>	<b>138 080</b>	<b>3 729 663</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	821 795	1 346	823 141
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 769 788	136 734	2 906 522
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 928 907</b>	<b>0</b>	<b>6 928 907</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	155 450	0	155 450
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	105 721	0	105 721
Daňové záväzky a dotácie	0	0	27 537	0	27 537
Závazok z prijatej pôžičky	0	0	255 585	0	255 585
Iné záväzky	0	0	6 384 614	0	6 384 614
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 520 490</b>	<b>138 080</b>	<b>10 658 570</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>10 210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 210</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 210	0	0	10 210
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ		0			0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>10 210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 210</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 069 258</b>	<b>199 979</b>	<b>1 269 237</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 387	0	8 387
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 060 871	199 979	1 260 850
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 250 560</b>	<b>0</b>	<b>27 250 560</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	109 600	0	109 600
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	79 592	0	79 592
Daňové záväzky a dotácie	0	0	21 438	0	21 438
Závazok z prijatej pôžičky			20 069 080	0	20 069 080
Iné záväzky	0	0	6 970 849	0	6 970 849
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 319 818</b>	<b>199 979</b>	<b>28 519 797</b>

## 1. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Úrokové náklady	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>						
BMI Group Operations S.A.R.L.	EUR	EURIBOR 6M + 4,07%	2.11.2025	255 585	25 000 000	0
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>						
BMI Group Operations S.A.R.L.	EUR	EURIBOR 6M + 2,95%	25.8.2022	339 120	0	19 822 179
BMI Group Operations (cashpooling)	EUR	EURIBOR 1M + 2,05%	Na požiadanie	246 451	6 376 178	6 963 762
<b>Spolu</b>				<b>841 156</b>	<b>31 376 178</b>	<b>26 785 941</b>

Spoločnosť prevzala úver v hodnote 27 822 179 EUR od spriaznenej spoločnosti BMI Group Operations S.A.R.L. v roku 2019. Spoločnosť splatila sumu 8 000 000 EUR v roku 2019. Na základe zmluvy splatnosť úveru je 25. augusta 2022. Na základe dohody medzi Spoločnosťou a BMI Group Operations S.A.R.L. zo dňa 23. augusta 2022 bola suma istiny stiahnutá z cash-pool účtu. Na základe toho Spoločnosť vykazovala sumu istiny s úverom ako krátkodobý záväzok. S platnosťou od 3. novembra 2022 bola uzatvorená zmluva medzi Spoločnosťou a BMI Group Operations S.A.R.L. o dlhodobom úvere na dobu 3 rokov vo výške 25 000 000 EUR.

## Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>10 210</b>	<b>7 006</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	71 305	14 474
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>71 305</b>	<b>14 474</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>67 505</b>	<b>11 269</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>14 010</b>	<b>10 210</b>

## Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cestná daň	0	0

## G. VÝNOSY

### Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Izolačné fólie		Lešnárske fólie		Podstrešné fólie	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022 f	2021 g
Slovensko	32 180	11 495	320	90	5 969	0
Európska únia	3 007 846	3 982 893	3 259 402	4 547 778	978 707	1 122 069
Mimo EÚ	4 539 028	1 856 520	6 908 836	4 040 988	142 273	301 852
<b>Spolu</b>	<b>7 579 053</b>	<b>5 850 908</b>	<b>10 168 559</b>	<b>8 588 856</b>	<b>1 126 950</b>	<b>1 423 921</b>

Oblasť odbytu a	Ostatné fólie		Služby	
	2022 b	2021 c	2022 f	2021 g
Slovensko	110 136	4 091	26 883	333 473
Európska únia	538 166	531 915	598 890	237 883
Mimo EÚ	35 495	43 803	1 347 867	633 308
<b>Spolu</b>	<b>683 796</b>	<b>579 809</b>	<b>1 973 639</b>	<b>1 204 664</b>

Oblasť odbytu a	Syntetické membrány		Ostatne synteticke produkty	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e
Slovensko	2 164 743	0	15 765	0
Európska únia	23 512 044	0	576 637	0
Mimo EÚ	1 192 112	0	176 452	0
<b>Spolu</b>	<b>26 868 898</b>	<b>0</b>	<b>768 855</b>	<b>0</b>

### Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 2 972 480 EUR (2021: zvýšenie 530 162 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie 4 076 138 EUR (2021: zvýšenie 522 957 EUR), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2022 b	Stav k 31.12.2021 c	Stav k 1.1.2021 d	2022 e	2021 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 380 748	1 783 250	1 163 543	-402 502	619 707
Výrobky	4 863 822	385 182	481 932	4 478 640	-96 750
<b>Spolu</b>	<b>6 244 570</b>	<b>2 168 432</b>	<b>1 645 475</b>	<b>4 076 138</b>	<b>522 957</b>
Inventarizačné rozdiely	x	x	x	-914	61 590
Subdodávky	x	x	x	-113 274	-54 205
Iné				205 830	-180
Prírastky zo zlúčenia				-1 195 300	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>2 972 480</b>	<b>530 162</b>

## Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>224 013</b>	<b>110 188</b>
Predaj materiálu	121 452	27 751
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	36 677	11 328
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné	65 884	71 109
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>130 744</b>	<b>36 030</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>130 744</i>	<i>36 030</i>
Realizované kurzové zisky	117 124	35 089
Nerealizované kurzové zisky	13 620	941
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Ostatné úroky	0	0

## Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	42 820 277	14 535 637
Tržby z predaja služieb	1 973 639	1 204 664
Tržby za tovar	4 375 834	1 916 837
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	224 013	110 188
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>49 393 762</b>	<b>17 767 325</b>

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 953 087</b>	<b>1 893 036</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 320</i>	<i>12 960</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	20 320	12 960
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 932 767</i>	<i>1 880 075</i>
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	78 495	54 977
Náklady na inzerciu, reklamu	29 042	17 263
Náklady na IT	21 229	9 385
Opravy a udržiavanie	177 342	136 869
Prepravné	1 971 114	911 359
Poplatky platené Skupine	0	367 375
Ostatné	1 655 545	382 847
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho</b>	<b>429 302</b>	<b>225 635</b>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 049	18
Poistenie majetku	19 787	10 859
Náklady na výrobný odpad	86 626	111 476
Pokuta a penále	118 287	13 881
Manká a škody na zásobách	165 960	86 555
Ostatné	37 593	2 846
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>970 689</b>	<b>671 302</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>127 817</i>	<i>86 153</i>
Realizované kurzové straty	126 285	86 550
Nerealizované kurzové straty	1 532	-397
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>842 872</i>	<i>585 149</i>
Nákladové úroky z pôžičky	841 156	584 182
Bankové poplatky	1 246	967
Ostatné	470	0

## I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	5 047 121	4 633 306
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>1 682 478</b>			<b>546 663</b>		
teoretická daň		353 320	21%		114 799	21%
Daňovo neuznané náklady	1 203 477	252 730	21%	1 052 167	220 955	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-600 967	-126 203	21%	-886 695	-186 206	21%
Vplyv expirácie daňovej straty						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		-150 606			-133 765	
Daňová licencia		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane						
Úľava na dani podľa §35 zákona č. 366/199 Z.z.	-2 284 988	-479 847	21%	-712 135	-149 548	21%
Iné						
<b>Spolu</b>		<b>-150 606</b>	<b>9%</b>		<b>-133 765</b>	<b>24%</b>
Splatná daň z príjmov		0	0%		0	0%
Odložená daň z príjmov		-150 606	9%		-133 765	24%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-150 606</b>	<b>9%</b>		<b>-133 765</b>	<b>24%</b>

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

## K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

### Informácie o ďalších záväzkoch

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

## L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť v orgánoch Spoločnosti nemali v rokoch 2022 a 2021 žiadny príjem.

## M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022 c	2021 d
Predaj	02	37 670 186	11 751 248
Kúpa	01	3 398 046	123 448
Úver, pôžička	08		

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022 c	2021 d
Kúpa	01	1 242 609	470 155
Predaj	02	8 319 117	2 116 100
Úvery, pôžička	08	31 631 763	0

### Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
08	úver, pôžička
11	Iný

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	4 114 305	4 828 463
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
<b>Aktíva spolu</b>	<b>4 114 305</b>	<b>4 828 463</b>

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	823 141	8 387
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Nevyfakturované dodávky		
Rezervy		
Výnosy budúcich období		
Výdavky budúcich období		
Prijaté pôžičky	31 631 763	27 032 842
<b>Pasíva spolu</b>	<b>32 454 901</b>	<b>27 041 229</b>

#### N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOŠTAVENIA

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.

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.

#### O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2022 EUR	2021 EUR
<b>Čistý zisk pred zdanením</b>	<b>1 682 478</b>	<b>546 663</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	786 976	256 714
Odpis zásob	165 960	86 555
Odpis pohľadávky		0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	1 049	19
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	525 012	-24 780
Zmena stavu rezerv	-122 319	72 911
Úrokové náklady (netto)	841 156	584 182
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>3 880 312</b>	<b>1 522 264</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	8 479 242	-3 681 429
Úbytok (prírastok) zásob	-6 378 341	-1 060 140
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 791 139	4 174 316
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>3 190 074</b>	<b>955 010</b>

	2022 EUR	2021 EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	3 190 074	955 010
Zaplatené úroky	-832 472	-584 182
Prijaté úroky	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>2 357 602</b>	<b>370 829</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-6 962 908	-445 666
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Prírastky peňažných prostriedkov kvôli zlúčeniu	- 953	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
<i>Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania (zlúčenie):</i>		
Eliminácia finančných investícií v dcérskych spoločnostiach	-35 457 466	0
Uznanie goodwillu	530 753	0
Zvýšenie hospodárskeho výsledku z predchádzajúcich období	9 590 872	0
Zvýšenie zákonných rezervných fondov	750	0
Eliminácia kvôli zlúčeniu	25 335 091	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-6 961 955</b>	<b>-445 666</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	4 590 237	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>4 590 237</b>	<b>0</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-14 116</b>	<b>-74 837</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-14 116	88 954
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>0</b>	<b>14 116</b>

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.