

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť BNR s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou dňa 29.5.2015 a je od 6.6.2015 je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Vložka číslo: 104502/B ; Oddiel: Sro.
Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny - malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74).

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Spoločnosť BNR s.r.o. je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Vložka číslo: 104502/B ; Oddiel: Sro.. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky má 2 spoločníkov:

1) Itzhak Hadash - 50%

2) Chemoprojekt, a.s. - 50%

Spoločnosť má 2 konateľov (Itzhak Hadash a Ing. Tomáš Plachý, CSc.), ktorí konajú a podpisujú za Spoločnosť spoločne.

Spoločnosť nemá žiadnych zamestnancov.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: BNR s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Doležalova 15C, 821 04, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Predmet činnosti:
správa vlastného majetku

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
Počet vedúcich zamestnancov		

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka je zostavená k 31.12.2023 ako riadna účtovná závierka podľa § 17 a § 18 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 29.03.2023

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

Spoločnosť BNR, s.r.o. je členom skupiny Safichem Group AG

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

SAFICHEM GROUP AG so sídlom Tödistrasse 16, 8002 Zurich, Švajčiarsko

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

Chemoprojekt a.s., Třebohostická 14, 100 31 PRaha, Česká Republika

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Chemoprojekt a.s., Třebohostická 14, 100 31 PRaha, Česká Republika

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno Nie

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Spoločnosť poskytla na základe Zmluvy o pôžičke zo dňa 4.11.2019 obom spoločníkom krátkodobú pôžičku vo výške á 50.000,-EUR, úročenú 5% p.m. a splatnú 6/2020. Táto bola splatená oboma spoločníkmi v plnej výške, dohodnuté úroky(5% p.m.) len čiastočne a sú evidované ako pohľadávka voči spoločníkom. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Krátkodobá pôžička poskytnutá obom spoločníkom na základe zmluvy je úročná 5% p.m. (splatná 6/2020), úroky boli splatené iba čiastočne, sú evidované ako pohľadávka voči spoločníkom. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka je zostavená k 31.12.2023 ako riadna účtovná závierka za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti v zmysle § 7 ods.4 zákona o účtovníctve. Účtovnú závierku pre malé účtovné jednotky upravuje samostatné opatrenie č.MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky (FS č.12/2014) – uvedené opatrenie MF SR je v inej samostatnej rešerši.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo 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. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		Obstarávací cena vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		Obstarávací cena vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	94% akcií IDO HUTNÝ PROJEKT a.s.	Obstarávací cena vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		Obstarávací cena vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním, znižuje sa o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		Obstarávací cena vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním
Záväzky pri ich prevzatí		Obstarávací cena, ak sa pri inventúre na konci roka zistí, že reálna suma záväzkov je iná, tvorí sa opravná položka
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		Vlastné náklady (priame - materiál, mzdy a nepriame - réžia)
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		Vlastné náklady (priame - materiál, mzdy a nepriame - réžia)
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		Vlastné náklady (priame - materiál, mzdy a nepriame - réžia)
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	3503	Menovitá hodnota, prípadné zníženie hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou
Pohľadávky pri ich vzniku z obchodného styku		Menovitá hodnota
Pohľadávky pri ich vzniku voči spoločníkom	8061	Menovitá hodnota
Pohľadávky pri ich vzniv rámci podielovej účasti	3766	Menovitá hodnota
Záväzky pri ich vzniku	318	Menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Precenenie akcií metódou vlastného imania - ide o precenenie obstarávacej ceny akcií na hodnotu, ktorá zodpovedá miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní v obchodnej spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka majetkovú účasť. Ocenenie podielového cenného papiera sa zvýši ak sa hodnota podielu na vlastnom imaní zvýši alebo zníži ak sa zníži hodnota podielu na vlastnom imaní v obchodnej spoločnosti. Zmeny ocenenia majetku sa neúčtujú výsledkovo, ale majetkovo prostredníctvom účtu 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Spoločnosť je vlastníkom 94% akcií v spoločnosti IDO HUTNÝ PROJEKT a.s.. V zmysle zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve boli akcie k 31.12.2022 precenené metódou vlastného imania (spoločnosť IDO HUTNÝ PROJEKT a.s. vykázala záporné vlastné imanie) na hodnotu 0,- EUR.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		Reálna hodnota
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácií (v účtovníctve doteraz nezachytený)		Reálna hodnota
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		Reálna hodnota
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		Reálna hodnota
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		Reálna hodnota
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		Reálna hodnota
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		Reálna hodnota
Drahé kovy v majetku fondu		Reálna hodnota
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Akcie IDO HUTNÝ PROJEKT a.s. - oceňovacie rozdiely	94% akcií	IDO HUTNÝ PROJEKT a.s. vykazuje k 31.12.2022 záporné vlastné imanie
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		Obstarávacia cena
Daň z príjmov - splatná		Menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
- spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.