

Bohnenkamp, s.r.o.

**Účtovná závierka a Výročná správa
k 31. decembru 2023
a Správa nezávislého audítora**

Marec 2024

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Bohnenkamp s. r. o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Bohnenkamp s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2023,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle 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 „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a žpe
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských 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 jednotlivo alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, 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 takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania 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.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

Júlia Puchalíková
Ing. Júlia Puchalíková, FCCA
Licencia UDVA č. 1149

28. marca 2024
Bratislava, Slovenská republika



Výročná správa *za rok 2023*

spoločnosti

Bohnenkamp s. r. o.

Dolná 2099
Modra 900 01

Zapísaná v registri: Okresného súdu Bratislava I,
oddiel: Sro, vložka číslo: 35654/B
IČO: 35 930 594

Kontaktná osoba: Vratko Škára
Zostavil: Ing. Pavol Mihál

Obsah výročnej správy

1. Spoločnosť Bohnenkamp s. r. o.....	3
1.1. Vznik a poslanie Spoločnosti (predmet podnikania)	3
2. Finančná situácia Spoločnosti	4
2.1. Hospodárenie Spoločnosti	4
2.2. Vývoj majetku a zdrojov jeho krytia spoločnosti	5
2.3. Celkové zhodnotenie finančnej situácie	6
2.4. Prognóza vývoja spoločnosti	6
3. Ostatné informácie	7
3.1. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia.....	7
3.2. Významné riziká a neistoty	7
3.3. Návrh na rozdelenie zisku	7
3.4. Iné	7

Prílohy

Audítorská správa

Účtovná závierka 2023

Tabuľka č. 1 – Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu ziskov a strát

Tabuľka č. 2 - Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu súvaha – Majetok

Tabuľka č. 3 - Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu súvaha – - Vlastné imanie a záväzky

Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti Bohnenkamp s. r. o. a o stave jej majetku za rok 2023

1. Spoločnosť Bohnenkamp s. r. o.

1.1. Vznik a poslanie Spoločnosti (predmet podnikania)

Spoločnosť Bohnenkamp, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) vznikla v roku 2005 ako stopercentná dcérska spoločnosť Bohnenkamp AG so sídlom v Spolkovej republike Nemecko. Spoločnosť sa svojou činnosťou zameriava hlavne na predaj pneumatík a výrobu a predaj kolies pre poľnohospodárske stroje. Spoločnosť teritoriálne zastrešuje potreby zákazníkov južnej a východnej Európy.

Ako stredne veľký podnik zakladáme naše konanie na hodnotách čestnosti, rešpektu, dôvery, kvality, výkonu a trvalej udržateľnosti. Na všetkých úrovniach konáme v súlade s vnútroštátnymi a medzinárodnými pravidlami, predpismi, zákonmi a spoločenskými normami.

Náš predajný sortiment tvoria vzdušnice, disky, pneumatiky, kolesá a náhradné diely, servisné služby v otázkach pneumatík a kolies.

V rokoch 2018 až 2021 sme vstúpili na nové trhy v rámci EU. V októbri 2018 sme založili dcérsku spoločnosť v Poľsku, v júli 2020 v Maďarsku a v júli 2021 v Rumunsku. Dôvodom bola expanzia na nové trhy, ktoré majú potenciál.

2. Finančná situácia Spoločnosti

2.1. Hospodárenie Spoločnosti

Výnosy z hospodárskej činnosti spoločnosti poklesli v r. 2023 oproti roku 2022 o 11,4 % na sumu 37,4 mil. €. Oproti roku 2021, v ktorom zaevidovala spoločnosť výnosy z hospodárskej činnosti 36,2 mil. € je to 3,5 % rast. Najvýznamnejšie sa na tomto negatívnom vývoji podpísal pokles tržieb z predaja tovaru, ktoré v roku 2023 klesli na 30 mil.€ zo sumy 33,9 mil. € v roku 2022. Znamenalo to až 11,6 % pokles týchto tržieb. Zníženie tržieb z predaja vlastných výrobkov, ktoré v roku 2023 klesli na 6,9 mil. € zo sumy 7,9 mil. € v roku 2022, predstavovalo až 12 % pokles. Náklady na obstaranie predaného tovaru klesali síce tiež, ich pokles mal však pomalšie tempo 10,2 % než tempo rastu tržieb z predaja tovaru. Vyššie uvedené zmeny boli hlavnými príčinami zníženia pridanej hodnoty, ktorá v r. 2023 klesla na 6,2 mil. € zo sumy 7,5 mil. € v roku 2022. Tento pokles predstavoval 17,2 %. Mierny pozitívny vplyv na pridanú hodnotu mal pokles materiálovej náročnosti, ktorá sa odrazila v 13,1 % poklese nákladov na spotrebovaný materiál. V nákladoch na služby sa síce prejavil tiež mierny pokles. Avšak nakoľko tento pokles bol medzi rokmi 2022 a 2023 iba 2,5 %, nebol dostatočný na to, aby kompenzoval zníženie výnosov z hospodárskej činnosti dostatočne. Mzdové náklady medziročne v r. 2023 vzrástli až o 5,4 %, čo sa prejavilo negatívne aj v ich zvýšenom podiele 5,3 % na celkových výnosoch spoločnosti (v r. 2022 činil tento podiel len 4,4 %), čím sa negatívne zvýšila mzdová náročnosť tržieb našej spoločnosti.

Zhoršené výsledky z hospodárskej činnosti výdatne kompenzovali zisky z finančnej činnosti. Zisk z finančnej činnosti vzrástol medziročne zo sumy 508 tis. € na sumu 1 889 tis. € čo predstavovalo až 371,6 % rast oproti roku 2022. Na tomto priaznivom výsledku z finančnej oblasti sa prejavilo hlavne aktívne riadenie kurzových rizík, ktorému spoločnosť venuje zvýšenú pozornosť. Zároveň významne tomu dopomohol aj rast úrokových výnosov, ktoré medziročne vzrástli v r. 2023 až o 2,7 násobne.

Spoločnosť dosiahla zisk po zdanení vo výške 4,5 mil. €, pričom hlavne vďaka pozitívnemu efektu z finančnej činnosti, zaznamenal len nepatrný pokles vo výške 1,4 % oproti roku 2022. Napriek tomu je nutné konštatovať, že zisky spoločnosti za posledné tri roky postupne zaznamenávajú klesajúci trend.

Viac informácií – v Tabuľke č.1 – Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu ziskov a strát, ktorá je prílohou tejto Výročnej správy.

2.2. Vývoj majetku a zdrojov jeho krytia spoločnosti

Majetok spoločnosti narástol v roku 2023 oproti roku 2021 o 26,5 % avšak oproti roku 2022 poklesol o 3,1 %. V oblasti neobežného majetku došlo k nárastu hodnôt dlhodobého finančného majetku, čo bolo spôsobené hlavne rastúcou aktivitou dcérskych spoločností v Poľsku, Maďarsku a Rumunsku, ktorá si vyžadovala financovanie našou spoločnosťou pôžičkami, ktorých hodnota dosiahla v r. 2023 až 15,3 mil. €. Sumy poskytnutých pôžičiek dcérskym spoločnostiam narástli o 0,7 mil. € v roku 2023. Neobežný majetok vzrástol v r. 2023 o 5,7 % na hodnotu až 22,0 mil. €. Z čoho 5,9 mil. € činil náš dlhodobý hmotný a nehmotný majetok a zvyšok finančné investície a pôžičky dcérskym spoločnostiam. Položka dlhodobého finančného majetku a jej vývoj za posledné tri roky, podčiarkuje dôležitosť medzinárodného rastu spoločnosti a jej aktivít prostredníctvom dcérskych spoločností na trhoch strednej a východnej Európy a výrazne prispieva k rastu výnosových úrokov vo finančnej činnosti spoločnosti.

Spoločnosť viazala v obežnom majetku v r. 2023 až 41,8 % svojich zdrojov, pričom absolútna hodnota obežného majetku poklesla zo sumy 18,6 mil. € na 16,0 mil. €, teda o 14 % medziročne. K poklesu výraznejšie napomohol pokles zásob, ktoré poklesli zo sumy 13,7 mil. € v r. 2022 na sumu 10,5 mil. € v roku 2023, čo predstavovalo až 23,6 % pokles. Objem pohľadávok v r. 2023 činil sumu 2,8 mil. €, čo predstavovalo oproti stavu 4 mil. € v r. 2022 30,3 % pokles. Tieto poklesy čiastočne kompenzovali rasty v oblasti finančných účtov. Nárast finančných účtov bol výraznejší, nakoľko tieto zaznamenali až 3,16 násobný rast oproti roku 2022. Ich nárast výrazne posilnil likviditu spoločnosti, ktorá bola naďalej na dostatočnej úrovni.

Viac informácií – v Tabuľke č.2 – Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt – súvaha - Majetok, ktorá je prílohou tejto Výročnej správy.

Vlastné imanie spoločnosti zaznamenalo v r. 2023 rast o 16,5 % a podiel vlastného imania na celkovom imaní a záväzkoch spoločnosti činil až 82,6 %. Tento silný rast vlastného imania viedol k poklesu cudzích zdrojov z úrovne 31,3 % v roku 2022 na 17,4 % v roku 2023. Hlavným zdrojom rastu vlastného imania bol zisk z roku 2023 a tiež nerozdelený zisk z predošlých rokov.

Závazky spoločnosti výrazne poklesli o 46 % oproti roku 2022, o čo sa najvýraznejšie pričínalo splácanie bankových úverov a výrazný pokles krátkodobých záväzkov z obchodného styku. Spoločnosť financovala z cudzieho kapitálu v roku 2023 iba 17,4 % zo svojho majetku. Pokles týchto záväzkov je odrazom zvýšeného financovania sa Spoločnosti vlastnými zdrojmi.

Viac finančných informácií je uvedených v Tabuľke č.3 – Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu súvaha – Vlastné imanie a záväzky, ktorá je prílohou tejto Výročnej správy.

2.3. Celkové zhodnotenie finančnej situácie

Rok 2023 môžeme charakterizovať ako ziskový rok pre spoločnosť. Spoločnosť dosiahla stále uspokojivé hodnoty o oblasti čistého zisku na úrovni 4,5 mil. €. Tieto prostriedky spoločnosť využila na posilnenie svojej kapitálovej štruktúry vlastných zdrojov a stala sa výrazne nezávislejšou od bankového financovania, ktoré v roku 2023 výrazne zdraželo. Zároveň je spoločnosť svojou vysokou likviditou a stabilnou pozíciou schopná naďalej podporovať rozvoj aktivít svojich dcérskych spoločností, od ktorých očakáva prínosy v oblasti lokálneho spracovania trhu jednotlivých krajín a nárast konsolidovaných výnosov a ziskov skupiny Bohnenkamp na medzinárodnej úrovni.

Viac finančných informácií je uvedených v Tabuľkách č.1, 2 a 3, ktoré sú prílohou tejto Výročnej správy.

2.4. Prognóza vývoja spoločnosti

Spoločnosť sa v roku 2024 zameria na stabilizáciu svojho obratu a kvalitatívnu zmenu v ukazovateľoch materiálnej a mzdovej náročnosti. Zároveň plánuje ďalej efektívne riadiť kurzové riziká a získať výrazné príspevky k svojej ziskovosti vo finančnej oblasti. Spoločnosť naďalej bude posilňovať svoju obchodnú prítomnosť na trhu v Čechách a pomáhať rozvoju svojim dcérskym spoločnostiam v Poľsku, Maďarsku a Rumunsku.

3. Ostatné informácie

3.1. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nedošlo k udalostiam osobitného významu.

3.2. Významné riziká a neistoty

Spoločnosť nevníma žiadne významné riziká, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke formou opravných položiek alebo rezerv.

3.3. Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť navrhuje jedinému spoločníkovi Bohnenkamp AG, aby schválil účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2023 a zároveň rozhodol o preúčtovaní zisku vo výške 4 476 159 € na:

- nerozdelený zisk minulých rokov v sume 4 476 159 €.

3.4. Iné

Spoločnosť nevynakladala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť nenadobúdala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a ani akcie.

Činnosť spoločnosti nemá žiadny známy významný dopad na životné prostredie alebo na zamestnanosť.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Dlhodobo má svoju stálu prevádzkareň v Českej republike a má dcérske spoločnosti v Poľsku, Maďarsku a v Rumunsku.

V Modre, 28.03.2024

.....
Bohnenkamp s. r. o.
Vratko Škára
Konateľ

Prílohy

- Audítorská správa
- Účtovná závierka 2023
- Tabuľka č. 1 – Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu ziskov a strát
- Tabuľka č. 2 - Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu súvaha – Majetok
- Tabuľka č. 3 - Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu súvaha – Vlastné imanie a záväzky

Tabuľka č. 1

Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu ziskov a strát Bohnenkamp s.r.o.

	2021	Podiel na čistom obrate	2022	Podiel na čistom obrate	Index 2022/2021	2023	Podiel na čistom obrate	Index 2023/2022	Index 2023/2021
Čistý obrat	35 977 744	100,0%	41 995 732	100,0%	1,167	37 104 019	100,0%	0,884	1,031
Výnosy z HČ	36 165 806	100,5%	42 238 980	100,6%	1,168	37 414 503	100,8%	0,886	1,035
Tržby z predaja tovaru	29 376 151	81,7%	33 928 023	80,8%	1,155	29 991 467	80,8%	0,884	1,021
Tržby z predaja vlastných výrobkov	6 455 264	17,9%	7 886 742	18,8%	1,222	6 940 034	18,7%	0,880	1,075
Tržby z predaja služieb	146 329	0,4%	180 967	0,4%	1,237	172 518	0,5%	0,953	1,179
Zmeny stavu vnútropodnikových zásob	7 029	0,0%	-62 771	-0,1%	-8,930	32 944	0,1%	-0,525	4,687
Tržby z predaja DNM, DHM, a materiálu	53 391	0,1%	4 300	0,0%	0,081	1 417	0,0%	0,330	0,027
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	127 642	0,4%	301 719	0,7%	2,364	276 123	0,7%	0,915	2,163
Náklady na hospodársku činnosť	30 477 031	84,7%	36 982 736	88,1%	1,213	33 609 127	90,6%	0,909	1,103
Náklady na obstaranie predaného tovaru	20 937 445	58,2%	25 317 639	60,3%	1,209	22 735 422	61,3%	0,898	1,086
Spotreba materiálu	5 065 638	14,1%	6 542 579	15,6%	1,292	5 684 233	15,3%	0,869	1,122
Služby	2 079 810	5,8%	2 581 618	6,1%	1,241	2 518 193	6,8%	0,975	1,211
Osobné náklady	1 785 273	5,0%	1 860 205	4,4%	1,042	1 960 881	5,3%	1,054	1,098
Dane a poplatky	20 066	0,1%	20 376	0,0%	1,015	24 684	0,1%	1,211	1,230
Odpisy	529 882	1,5%	590 682	1,4%	1,115	611 466	1,6%	1,035	1,154
Ostatné náklady na hosp. činnosť (inde nezaraďené)	58 917	0,2%	69 637	0,2%	1,182	74 248	0,2%	1,066	1,260
Výsledok hospodárenia z HČ	5 688 775	15,8%	5 256 244	12,5%	0,924	3 805 376	10,3%	0,724	0,669
Pridaná hodnota	7 901 880	22,0%	7 491 125	17,8%	0,948	6 199 115	16,7%	0,828	0,785
Výnosy z finančnej činnosti	500 330	1,4%	1 021 750	2,4%	2,042	2 441 028	6,6%	2,389	4,879
Výnosové úroky	77 662	0,2%	301 226	0,7%	3,879	815 351	2,2%	2,707	10,499
Kurzové zisky	422 668	1,2%	720 524	1,7%	1,705	1 625 677	4,4%	2,256	3,846
Náklady na FČ	195 336	0,5%	513 528	1,2%	2,629	552 229	1,5%	1,075	2,827
Nákladové úroky	46 475	0,1%	134 976	0,3%	2,904	272 291	0,7%	2,017	5,859
Kurzové straty	128 988	0,4%	358 374	0,9%	2,778	265 952	0,7%	0,742	2,062
Ostatné náklady z finančnej činnosti	19 873	0,1%	20 178	0,0%	1,015	13 986	0,0%	0,693	0,704
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	304 994	0,8%	508 222	1,2%	1,666	1 888 799	5,1%	3,716	6,193
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 993 769	16,7%	5 764 466	13,7%	0,962	5 694 175	15,3%	0,988	0,950
Daň z príjmov splatná	1 261 063	3,5%	1 227 614	2,9%	0,973	1 207 229	3,3%	0,983	0,957
daň z príjmov odložená	9 085	0,0%	-2 074	0,0%	-0,228	10 787	0,0%	-5,201	1,187
Výsledok hospodárenia po zdanení	4 723 621	13,1%	4 538 926	10,8%	0,961	4 476 159	12,1%	0,986	0,948

Tabuľka č. 2 - Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu súvaha – Majetok

Bohnenkamp s.r.o.

	2021	Podiel na celkovom majetku	2022	Podiel na celkovom majetku	Index 2022/2021	2023	Podiel na celkovom majetku	Index 2023/2022	Index 2023/2021
Spolu majetok	30 212 813	100,0%	39 432 195	100,0%	1,305	38 187 025	100,0%	0,968	1,264
Neobežný majetok	15 264 422	50,5%	20 765 584	52,7%	1,360	21 957 253	57,5%	1,057	1,438
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	63 007	0,2%	36 130	0,1%	0,573	18 483	0,0%	0,512	0,293
Software	6 527	0,0%	36 130	0,1%	5,535	18 483	0,0%	0,512	2,832
Obstarávaný nehmotný majetok	56 480	0,2%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	6 529 644	21,6%	6 140 914	15,6%	0,940	5 859 444	15,3%	0,954	0,897
Pozemky	589 667	2,0%	589 667	1,5%	1,000	589 086	1,5%	0,999	0,999
Stavby	5 108 510	16,9%	4 758 668	12,1%	0,932	4 404 248	11,5%	0,926	0,862
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut.viecí	724 446	2,4%	792 579	2,0%	1,094	724 888	1,9%	0,915	1,001
Obstarávaní dlhodobý hmotný majetok	107 021	0,4%	0	0,0%	0,000	47 789	0,1%	0,000	0,447
Poskytnuté preddavky na DD majetok	0	0,0%	0	0,0%	0,000	93 433	0,2%	0,000	0,000
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	8 671 771	28,7%	14 588 540	37,0%	1,682	16 079 326	42,1%	1,102	1,854
Podielové CP a podiely v prepojených účt.jedn.	9 618	0,0%	9 658	0,0%	1,004	768 313	2,0%	79,552	79,883
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	8 662 153	28,7%	14 578 882	37,0%	1,683	15 311 013	40,1%	1,050	1,768
Obežný majetok	14 891 991	49,3%	18 581 729	47,1%	1,248	15 953 034	41,8%	0,859	1,071
<i>Zásoby</i>	9 742 937	32,2%	13 726 293	34,8%	1,409	10 482 767	27,5%	0,764	1,076
Materiál	359	0,0%	464	0,0%	1,292	755	0,0%	1,627	2,103
Tovar a Výrobky	8 113 273	26,9%	13 468 517	34,2%	1,660	10 482 012	27,4%	0,778	1,292
Poskytnuté preddavky	1 629 305	5,4%	257 312	0,7%	0,158	0	0,0%	0,000	0,000
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>	0	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Iné dlhodobé pohľadávky	0	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
odlož. Daň pohľ.	0	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>	3 621 862	12,0%	4 008 719	10,2%	1,107	2 794 951	7,3%	0,697	0,772
Pohľadávky z obchodného styku	2 840 126	9,4%	3 126 732	7,9%	1,101	2 162 509	5,7%	0,692	0,761
Daňové pohľadávky	781 366	2,6%	878 734	2,2%	1,125	626 531	1,6%	0,713	0,802
Iné pohľadávky	370	0,0%	3 253	0,0%	8,792	5 911	0,0%	1,817	15,976
<i>Finančné účty</i>	1 527 192	5,1%	846 717	2,1%	0,554	2 675 316	7,0%	3,160	1,752
Peniaze	984	0,0%	446	0,0%	0,453	584	0,0%	1,309	0,593
Účty v bankách	1 526 208	5,1%	846 271	2,1%	0,554	2 674 732	7,0%	3,161	1,753
<i>Časové rozlíšenie</i>	56 400	0,2%	84 882	0,2%	1,505	276 738	0,7%	3,260	4,907
Náklady budúcich období	23 069	0,1%	37 737	0,1%	1,636	27 206	0,1%	0,721	1,179
Príjmy budúcich období	33 331	0,1%	47 145	0,1%	1,414	249 532	0,7%	5,293	7,486

Tabuľka č. 3 - Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu súvaha – Vlastné imanie a záväzky

Bohnenkamp s.r.o.

	2021	Podiel na celkovom majetku	2022	Podiel na celkovom majetku	Index 2022/2021	2023	Podiel na celkovom majetku	Index 2023/2022	Index 2023/2021
Spolu vlastné imanie a záväzky	30 212 813	100,0%	39 432 195	100,0%	1,305	38 187 025	100,0%	0,968	1,264
Vlastné imanie	22 540 178	74,6%	27 079 104	68,7%	1,201	31 555 263	82,6%	1,165	1,400
<i>Základné imanie</i>	750 017	2,5%	750 017	1,9%	1,000	750 017	2,0%	1,000	1,000
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	75 002	0,2%	75 002	0,2%	1,000	75 002	0,2%	1,000	1,000
<i>Výsledok hospodárenia z minulých rokov</i>	16 991 538	56,2%	21 715 159	55,1%	1,278	26 254 085	68,8%	1,209	1,545
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	4 723 621	15,6%	4 538 926	11,5%	0,961	4 476 159	11,7%	0,986	0,948
Záväzky	7 672 635	25,4%	12 349 171	31,3%	1,610	6 631 762	17,4%	0,537	0,864
Dlhodobé záväzky	217 446	0,7%	186 875	0,5%	0,859	234 007	0,6%	1,252	1,076
Záväzky zo sociálneho fondu	6 089	0,0%	6 341	0,0%	1,041	6 805	0,0%	1,073	1,118
Iné dlhodobé záväzky	47 424	0,2%	18 675	0,0%	0,394	54 556	0,1%	2,921	1,150
Odložený daňový záväzok	163 933	0,5%	161 859	0,4%	0,987	172 646	0,5%	1,067	1,053
Dlhodobé bankkové úvery	3 367 300	11,1%	3 567 300	9,0%	1,059	1 992 464	5,2%	0,559	0,592
Krátkodobé záväzky	2 228 874	7,4%	3 442 535	8,7%	1,545	2 632 318	6,9%	0,765	1,181
Záväzky z obchodného styku	1 342 564	4,4%	3 109 705	7,9%	2,316	2 443 598	6,4%	0,786	1,820
Záväzky voči zamestnancom	110 697	0,4%	84 255	0,2%	0,761	93 900	0,2%	1,114	0,848
Záväzky zo sociálneho poistenia	59 573	0,2%	49 647	0,1%	0,833	51 654	0,1%	1,040	0,867
Daňové záväzky	648 697	2,1%	133 859	0,3%	0,206	18 989	0,0%	0,142	0,029
Iné záväzky	67 343	0,2%	65 069	0,2%	0,966	24 177	0,1%	0,372	0,359
Krátkodobé rezervy	112 699	0,4%	178 896	0,5%	1,587	198 130	0,5%	1,108	1,758
Bankové úvery a výpomoci	1 746 316	5,8%	4 973 565	12,6%	2,848	1 574 843	4,1%	0,317	0,902
Časové rozlíšenie	0	0,0%	3 920	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Výdavky budúcich období	0	0,0%	3 920	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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 2 0 2 1 9 9 7 6 8 1 IČO 3 5 9 3 0 5 9 4 SK NACE 4 5 . 3 1 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B o h n e n k a m p , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D o l n á

Číslo

2 0 9 9

PSČ

Obec

9 0 0 0 1 M o d r a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 3 5 6 5 4 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 3 6 4 8 6 1 0 0

E-mailová adresa

i n f o @ b o h n e n k a m p . s k

Zostavená dňa:

2 6 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2		
				Korekcia - časť 2	Netto 3		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 2 4 2 1 5 5 7		3 8 1 8 7 0 2 5		
			4 2 3 4 5 3 2		3 9 4 3 2 1 9 5		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 6 1 9 0 9 9 8		2 1 9 5 7 2 5 3		
			4 2 3 3 7 4 5		2 0 7 6 5 5 8 4		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 8 6 6 6 3		1 8 4 8 3		
			1 6 8 1 8 0		3 6 1 3 0		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 8 6 6 6 3		1 8 4 8 3		
			1 6 8 1 8 0		3 6 1 3 0		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	9 9 2 5 0 0 9		5 8 5 9 4 4 4		
			4 0 6 5 5 6 5		6 1 4 0 9 1 4		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	5 8 9 0 8 6		5 8 9 0 8 6		
					5 8 9 6 6 7		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 5 0 1 8 0 2		4 4 0 4 2 4 8		
			3 0 9 7 5 5 4		4 7 5 8 6 6 8		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 6 9 2 8 9 9		7 2 4 8 8 8		
			9 6 8 0 1 1		7 9 2 5 7 9		



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
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 7 7 8 9	4 7 7 8 9	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	9 3 4 3 3	9 3 4 3 3	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 6 0 7 9 3 2 6	1 6 0 7 9 3 2 6	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	7 6 8 3 1 3	7 6 8 3 1 3	1 4 5 8 8 5 4 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			9 6 5 8
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	1 5 3 1 1 0 1 3	1 5 3 1 1 0 1 3	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			1 4 5 7 8 8 8 2
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 5 9 5 3 8 2 1	1 5 9 5 3 0 3 4	
			7 8 7		1 8 5 8 1 7 2 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 0 4 8 2 7 6 7	1 0 4 8 2 7 6 7	
					1 3 7 2 6 2 9 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	7 5 5	7 5 5	
					4 6 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 5 6 0 2 6	1 5 6 0 2 6	
					1 8 8 9 7 0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 0 3 2 5 9 8 6	1 0 3 2 5 9 8 6	
					1 3 2 7 9 5 4 7
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
					2 5 7 3 1 2
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		2 7 9 5 7 3 8	2 7 9 4 9 5 1
				7 8 7	4 0 0 8 7 1 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		2 1 6 3 2 9 6	2 1 6 2 5 0 9
				7 8 7	3 1 2 6 7 3 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		1 5 5 0 9 8	1 5 5 0 9 8
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			2 8 3 0 8 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 0 0 8 1 9 8		2 0 0 7 4 1 1
			7 8 7		2 8 4 3 6 4 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	6 2 6 5 3 1		6 2 6 5 3 1
					8 7 8 7 3 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 9 1 1		5 9 1 1
					3 2 5 3
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 6 7 5 3 1 6	2 6 7 5 3 1 6	
					8 4 6 7 1 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 8 4	5 8 4	
					4 4 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 6 7 4 7 3 2	2 6 7 4 7 3 2	
					8 4 6 2 7 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 7 6 7 3 8	2 7 6 7 3 8	
					8 4 8 8 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 7 2 0 6	2 7 2 0 6	
					3 7 7 3 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 4 9 5 3 2	2 4 9 5 3 2	
					4 7 1 4 5

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 8 1 8 7 0 2 5	3 9 4 3 2 1 9 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 1 5 5 5 2 6 3	2 7 0 7 9 1 0 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 5 0 0 1 7	7 5 0 0 1 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 5 0 0 1 7	7 5 0 0 1 7
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 5 0 0 2	7 5 0 0 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 5 0 0 2	7 5 0 0 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- enie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 6 2 5 4 0 8 5	2 1 7 1 5 1 5 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 6 2 5 4 0 8 5	2 1 7 1 5 1 5 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 4 7 6 1 5 9	4 5 3 8 9 2 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 6 3 1 7 6 2	1 2 3 4 9 1 7 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 3 4 0 0 7	1 8 6 8 7 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej 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)	107		
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		
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.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 8 0 5	6 3 4 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	5 4 5 5 6	1 8 6 7 5
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 7 2 6 4 6	1 6 1 8 5 9



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 9 9 2 4 6 4	3 5 6 7 3 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 6 3 2 3 1 8	3 4 4 2 5 3 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 4 4 3 5 9 8	3 1 0 9 7 0 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 4 0 2 3 8	5 8 2 3 7 3
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 1 0 3 3 6 0	2 5 2 7 3 3 2
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		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 3 9 0 0	8 4 2 5 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 1 6 5 4	4 9 6 4 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 8 9 8 9	1 3 3 8 5 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 4 1 7 7	6 5 0 6 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 9 8 1 3 0	1 7 8 8 9 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 8 1 3 0	4 8 8 9 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 3 0 0 0 0	1 3 0 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 5 7 4 8 4 3	4 9 7 3 5 6 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		3 9 2 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		3 9 2 0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 7 1 0 4 0 1 9	4 1 9 9 5 7 3 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 7 4 1 4 5 0 3	4 2 2 3 8 9 8 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 9 9 9 1 4 6 7	3 3 9 2 8 0 2 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	6 9 4 0 0 3 4	7 8 8 6 7 4 2
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 7 2 5 1 8	1 8 0 9 6 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	3 2 9 4 4	- 6 2 7 7 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 4 1 7	4 3 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 7 6 1 2 3	3 0 1 7 1 9
**	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	3 3 6 0 9 1 2 7	3 6 9 8 2 7 3 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 2 7 3 5 4 2 2	2 5 3 1 7 6 3 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 6 8 4 2 3 3	6 5 4 2 5 7 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 5 1 8 1 9 3	2 5 8 1 6 1 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 9 6 0 8 8 1	1 8 6 0 2 0 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 4 6 8 3 5 4	1 4 0 9 1 3 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 6 0 1 8 5	4 2 4 6 1 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 2 3 4 2	2 6 4 5 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 4 6 8 4	2 0 3 7 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 1 1 4 6 6	5 9 0 6 8 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 1 1 4 6 6	5 9 0 6 8 2
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	5 8 1	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	7 8 7	- 9 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 2 8 8 0	6 9 7 3 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 8 0 5 3 7 6	5 2 5 6 2 4 4



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 1 9 9 1 1 5	7 4 9 1 1 2 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 4 4 1 0 2 8	1 0 2 1 7 5 0
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	8 1 5 3 5 1	3 0 1 2 2 6
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	8 0 0 7 5 6	3 0 1 2 2 7
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 4 5 9 5	- 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 6 2 5 6 7 7	7 2 0 5 2 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 5 2 2 2 9	5 1 3 5 2 8
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	2 7 2 2 9 1	1 3 4 9 7 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		2 8 6 4 1
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 7 2 2 9 1	1 0 6 3 3 5
O.	Kurzové straty (563)	52	2 6 5 9 5 2	3 5 8 3 7 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 3 9 8 6	2 0 1 7 8



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	1 8 8 8 7 9 9	5 0 8 2 2 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 6 9 4 1 7 5	5 7 6 4 4 6 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 2 1 8 0 1 6	1 2 2 5 5 4 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 2 0 7 2 2 9	1 2 2 7 6 1 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 0 7 8 7	- 2 0 7 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 4 7 6 1 5 9	4 5 3 8 9 2 6

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2023

Čl. I - Všeobecné údaje

Názov: **Bohnenkamp s. r. o.**
 Sídlo: Dolná 2099, 900 01 Modra

Účtovná jednotka podniká v oblasti veľkoobchodu s pneumatikami.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 21. apríla 2023
 Dátum schválenia spoločnosti PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako
 audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2023: 18. októbra 2023

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

Údaje o konsolidovanom celku

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, Bohnenkamp Verwaltungs-GmbH, Dieselstrasse 9-13, Osnabrück 49076, Spolková republika Nemecko
- 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), Bohnenkamp Verwaltungs-GmbH, Dieselstrasse 9-13, Osnabrück 49076, Spolková republika Nemecko
- adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b), Bohnenkamp Verwaltungs-GmbH, Dieselstrasse 9-13, Osnabrück 49076, Spolková republika Nemecko
- Je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou: Áno

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskou spoločnosťou zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Bohnenkamp Verwaltungs-GmbH so sídlom v Dieselstrasse 9-13, Osnabrück 49076, Spolková republika Nemecko za skupinu s názvom Bohnenkamp Verwaltungs-GmbH. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

- Bohnenkamp Sp. z o.o., ul. Aleja Ofiar Terroryzmu 11 Wrzesnia c. 15, 92-410 Lodž, Poľsko
- Bohnenkamp Kft., Ady Endre utca 13, 2890 Tata, Maďarsko
- Bohnenkamp S.R.L., Str. Rasaritului 47G, 70000 Buftea, Rumunsko

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	37
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní v EUR absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov v %
Bohnenkamp AG	750 017	100	100	0	0

Orgány Spoločnosti

	31. december 2023	31. december 2022
Konateľ:	p. Vratko Škára	p. Vratko Škára

ČI. II – Informácie o prijatých postupoch

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.

Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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) neprevyšuje 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 %
Softvér	3	lineárna	33,3

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) neprevyšuje 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	20-33	lineárna	3,3-5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	lineárna	25-16,7
Dopravné prostriedky	6	lineárna	16,7
Trezor, trafostanica, drobná stavba	12	lineárna	8,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR		jednorázovo	100

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.

b) 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 FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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.

c) Pohľadávky

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) 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.

g) 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 najmä na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia a na odmeny zamestnancom.

h) Závazky

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

i) 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.

j) 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.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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.

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

Finančný leasing. Finančný lízing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľ veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný lízing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájomu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

m) 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 banku 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.

n) Cenné papiere a podiely

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny podielu sú náklady súvisiace s obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny podielu nie sú úroky z úverov, náklady spojené s držbou podielu a pod.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa podiely oceňujú v obstarávacej cene. V prípade zníženia hodnoty dlhodobého finančného majetku sa tvorí opravná položka v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty tohto majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

o) 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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – montovaných kolies a z predaja tovaru – pneumatík a s nimi súvisiacich súčastí.

p) Deriváty

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

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

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

ČI. III – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy**Informácie k aktívam súvahy****Prehľad o pohybe dlhodobého majetku - bežné účtovné obdobie**

Druh majetku	Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Software	186 663	0	0	0	186 663
Obstarávaný DNM	0	0	0	0	0
Budovy, haly a stavby	7 501 802	0	0	0	7 501 802
Samostatné hnutelné veci	1 561 761	0	40 570	171 708	1 692 899
Obstarávaný DHM	0	219 497	0	-171 708	47 789
Poskytnuté preddavky na DHM	0	93 433	0	0	93 433
Pozemky	589 667	0	581	0	589 086
Podiely v dcérskej spoločnosti	9 658	776 775	18 120	0	768 313
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	14 578 882	4 872 400	4 140 270	0	15 311 013
Spolu	24 428 433	5 943 985	4 181 420	0	26 190 998

Prehľad oprávok k dlhodobému majetku - bežné účtovné obdobie

Oprávky k	Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Softwaru	150 533	17 647	0	0	168 180
Budovám, halám a stavbám	2 743 134	354 419	0	0	3 097 554
Samostatným hnutelným veciam	769 182	239 399	40 570	0	968 011
Spolu	3 662 849	611 466	40 570	0	4 233 745

Netto hodnota dlhodobého majetku - bežné účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatočný stav	Konečný stav
Software	36 130	18 483
Obstarávaný DNM	0	0
Budovy, haly a stavby	4 758 668	4 404 248
Samostatné hnutelné veci	792 579	724 888
Obstarávaný DHM	0	47 789
Poskytnuté preddavky na DHM	0	93 433
Pozemky	589 667	589 086
Podiely v dcérskej spoločnosti	9 658	768 313
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	14 578 882	15 311 013
Spolu	20 765 584	21 957 253

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Software	141 552	0	0	45 111	186 663
Obstarávaný DNM	56 480	11 275	22 644	-45 111	0
Budovy, haly a stavby	7 497 408	0	0	4 394	7 501 802
Samostatné hnutelné veci	1 278 635	0	5 945	289 071	1 561 761
Obstarávaný DHM	107 021	186 444	0	-293 465	0
Pozemky	589 667	0	0	0	589 667
Podiely v dcérskej spoločnosti	9 618	40	0	0	9 658
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	8 662 152	7 373 230	1 456 500	0	14 578 882
Spolu	18 342 533	7 570 989	1 485 089	0	24 428 433

Prehľad oprávok k dlhodobému majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Oprávky k	Počiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Softwaru	135 025	15 508	0	0	150 533
Budovám, halám a stavbám	2 388 898	354 236	0	0	2 743 134
Samostatným hnutelným veciam	554 189	220 938	5 945	0	769 182
Spolu	3 078 112	590 682	5 945	0	3 662 849

Netto hodnota dlhodobého majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatkový stav	Konečný stav
Software	6 527	36 130
Obstarávaný DNM	56 480	0
Budovy, haly a stavby	5 108 510	4 758 668
Samostatné hnutelné veci	724 447	792 579
Obstarávaný DHM	107 021	0
Pozemky	589 667	589 667
Poskytnuté preddavky na DHM	0	0
Podiely v dcérskej spoločnosti	9 618	9 658
Pôžičky prepoj účtovným jednotkám	8 662 153	14 578 882
Spolu	15 264 422	20 765 584

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 993 335	5 348 335
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	4 993 335	5 348 335

Uvedené hodnoty predstavujú zostatkovú hodnotu pozemkov a stavieb k uvedeným dátumom.

Na dlhodobý hmotný majetok – Pozemky a stavby v katastrálnom území Modry, evidované na liste vlastníctva 6903 – bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa:

Tatra banka, a.s., Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 00686930 podľa V 917/2016 zo dňa: 4.4.2016, V 5339/2018 zo dňa: 25.1.2019, V 2561/2019 zo dňa: 29.7.2019, V 3920/2019 zo dňa: 25.10.2019, V 1999/2020 zo dňa: 2.7.2020, V 4979/2020 zo dňa: 28.1.2021, V 5135/2021 zo dňa 4.1.2022, V 2879/2021 zo dňa: 3.11.2021, V 486/2022 zo dňa: 16.3.2022, V 1090/2022 zo dňa: 22.4.2022 a V 4655/2022 zo dňa 01.12.2022, ktorým je zabezpečený bankový úver čerpaný od Tatrabanky, a. s.

Spoločnosť má teda obmedzené právo nakladať s vyššie uvedenými nehnuteľnosťami.

Na zásoby bolo dňa 9.11.2022 zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa:

Tatra banka, a.s., Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 00686930 podľa V 4655/2022 zo dňa 01.12.2022, ktorým je zabezpečený bankový úver čerpaný od Tatrabanky, a. s.

Spoločnosť mala obmedzené právo nakladať s vyššie uvedenými zásobami. Záložné práva bolo zrušené dňa 23.11.2023.

Zásoby	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo	0	13 726 293
Zásoby, pri ktorých mala účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	13 726 293

Na iný majetok záložné práva zriadené neboli a spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť dňa 16. októbra 2018 založila dcérsku spoločnosť v Poľsku s nasledovnými základnými údajmi:

Názov: Bohnenkamp Sp. z o.o.

Adresa: ul. Aleja Ofiar Terroryzmu 11 Wrzesnia 15, 92-410 Lodź, Poľsko

Identifikačné číslo: PL8722422298

Základné imanie dcérskej spoločnosti dosahuje výšku 5 000 PLN (ekvivalent 1 155 EUR, prepočítaný referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu založenia dcérskej spoločnosti).

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o dcérskej spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke. Údaje za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 sú uvedené po prepočítaní priemerným referenčným výmenným kurzom medzi PLN a EUR určeným a vyhláseným Národnou banku Slovenska za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Bohnenkamp Sp. z o.o.	100%	100%	-1 600 330	-638 853	1 155
Spolu					1 155

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie a iné informácie o dcérskej spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke. Údaje za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 sú uvedené po prepočítaní priemerným referenčným výmenným kurzom medzi PLN a EUR určeným a vyhláseným Národnou banku Slovenska za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Bohnenkamp Sp. z o.o.	100%	100%	-891 372	-71 856	1 155
Spolu					1 155

Celková hodnota poskytnutej dlhodobej pôžičky k 31. decembru 2023 je 4 805 581 EUR a k 31. decembru 2022 bola vo výške 5 720 581 EUR. Vedenie Spoločnosti posúdilo indikátory možného znehodnotenia finančného majetku a je presvedčené, že hodnota finančnej investície v spoločnosti Bohnenkamp Sp. z o.o. k 31. decembru 2023 nie je nižšia ako jej hodnota uvedená v účtovnej závierke. Z tohto dôvodu nebola k 31. decembru 2023 k finančnej investícii v spoločnosti Bohnenkamp Sp. z o.o. tvorená opravná položka.

Spoločnosť dňa 2. júla 2020 založila dcérsku spoločnosť v Maďarsku s nasledovnými základnými údajmi:

Názov: Bohnenkamp Kft.

Adresa: Ady Endre utca 13, 2890 Tata, Maďarsko

Identifikačné číslo: 11-09-027895.

Základné imanie dcérskej spoločnosti dosahuje výšku 3 000 000 HUF (ekvivalent 8 463 EUR, prepočítaný referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu založenia dcérskej spoločnosti).

Spoločnosť v máji 2023 vložila do svojej dcérskej spoločnosti z dôvodu je negatívneho vlastného imania dodatočný kapitál vo výške 290 413 000 HUF / 758 655 EUR na vykrytie strát minulých účtovných období.

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o dcérskej spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke. Údaje za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 sú uvedené po prepočítaní priemerným referenčným výmenným kurzom medzi HUF a EUR určeným a vyhláseným Národnou banku Slovenska za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Bohnenkamp Kft.	100%	100%	-668 975	-676 809	767 117
Spolu					767 117

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie a iné informácie o dcérskej spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke. Údaje za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 sú uvedené po prepočítaní priemerným referenčným výmenným kurzom medzi HUF a EUR určeným a vyhláseným Národnou banku Slovenska za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Bohnenkamp Kft.	100%	100%	-716 576	-384 702	8 463
Spolu					8 463

Celková hodnota poskytnutej dlhodobej pôžičky k 31. decembru 2023 je 5 647 275 EUR a k 31. decembru 2022 bola vo výške 6 197 028 EUR. Vedenie Spoločnosti posúdilo indikátory možného znehodnotenia finančného majetku a je presvedčené, že hodnota finančnej investície v spoločnosti Bohnenkamp Kft. k 31. decembru 2023 nie je nižšia ako jej hodnota uvedená v účtovnej závierke. Z tohto dôvodu nebola k 31. decembru 2023 k finančnej investícii v spoločnosti Bohnenkamp Kft. tvorená opravná položka.

Spoločnosť dňa 23. júla 2021 založila dcérsku spoločnosť v Rumunsku s nasledovnými základnými údajmi:

Názov: Bohnenkamp S.R.L

Adresa: Str. Rasaritului 47G, 70000 Buftea, Rumunsko

Identifikačné číslo: J40/12709/2021

Základné imanie dcérskej spoločnosti dosahuje výšku 200 RON (ekvivalent 41 EUR), prepočítaný referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu založenia dcérskej spoločnosti).

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o dcérskej spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke. Údaje za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 sú uvedené po prepočítaní priemerným referenčným výmenným kurzom medzi RON a EUR určeným a vyhláseným Národnou banku Slovenska za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Bohnenkamp S.R.L.	100%	100%	-1 275 271	-726 481	41
Spolu					41

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie a iné informácie o dcérskej spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke. Údaje za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 sú uvedené po prepočítaní priemerným referenčným výmenným kurzom medzi RON a EUR určeným a vyhláseným Národnou banku Slovenska za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Bohnenkamp S.R.L.	100%	100%	-551 379	-441 421	41
Spolu					41

Celková hodnota poskytnutej dlhodobej pôžičky k 31. decembru 2023 je 4 858 154 EUR a k 31. decembru 2022 bola vo výške 2 661 273 EUR. Vedenie Spoločnosti posúdilo indikátory možného znehodnotenia finančného majetku a je presvedčené, že hodnota finančnej investície v spoločnosti Bohnenkamp S.R.L. k 31. decembru 2023 nie je nižšia ako jej hodnota uvedená v účtovnej závierke. Z tohto dôvodu nebola k 31. decembru 2023 k finančnej investícii v spoločnosti Bohnenkamp S.R.L. tvorená opravná položka.

Na dlhodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám neboli k 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 zabezpečené.

Informácia o opravných položkách k pohľadávkam - bežné účtovné obdobie

Druh opravnej položky	Počiatočný stav	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Konečný stav
OP k ostatným krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku	0	787	0	0	787
Spolu	0	787	0	0	787

Informácia o opravných položkách k pohľadávkam – predchádzajúce účtovné obdobie

Druh opravnej položky	Počiatočný stav	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Konečný stav
OP k ostatným krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku	6 681	3 244	0	9 925	0
Spolu	6 681	3 244	0	9 925	0

Veková štruktúra pohľadávok - bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 960 491	202 805	2 163 296
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	155 098	0	155 098
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 805 393	202 805	2 008 198
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	632 442	0	632 442
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	626 531	0	626 531
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	5 911	0	5 911
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 592 899	202 805	2 795 738

Veková štruktúra pohľadávok - minulé účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 677 333	449 399	3 126 732
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	283 085	0	283 085
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 394 248	449 399	2 843 647
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	881 987	0	881 987
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	878 734	0	878 734
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 253	0	3 253
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 559 320	449 399	4 008 719

Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

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 31.12.2023	Suma istiny v EUR k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:				15 311 013	14 578 882
Bohnenkamp Sp. z o.o.	EUR	1m Euribor + 2%	31.12.2025	4 805 581	5 720 581
Bohnenkamp Kft.	EUR	1m Euribor + 2%	31.12.2027	5 647 278	6 197 028
Bohnenkamp S.R.L.	EUR	1m Euribor + 2%	31.12.2027	4 858 154	2 661 273

Uvedené pôžičky nie sú zabezpečené.

Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 206	37 737
Ostatné	20 206	37 737
Príjmy budúcich období krátkodobé:	249 532	47 145
Príjmy z refakturácie reklamných výdavkov	249 532	47 145

Informácie k pasívam súvahy

Základné imanie spoločnosti tvorí peňažný vklad vo výške 750 017 EUR.

Celý zisk z roku 2022 bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 4 538 926 EUR.

Zisk za rok 2023 v sume 4 476 159 EUR navrhujeme preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	178 896	198 130	178 896	0	198 130
Rezerva na nevyčerpané dovolenky (rok použitia 2023)	48 896	68 130	48 896	0	68 130
Rezervy iné (rok použitia 2023)	130 000	130 000	130 000	0	130 000
Rezervy spolu	178 896	198 130	178 896	0	198 130

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	112 699	178 896	112 699	0	178 896
Rezerva na nevyčerpané dovolenky (rok použitia 2022)	42 699	48 896	42 699	0	48 896
Rezervy iné (rok použitia 2022)	70 000	130 000	70 000	0	130 000
Rezervy spolu	112 699	178 896	112 699	0	178 896

Informácie o záväzkoch

	Záväzky do lehoty splatnosti	Záväzky po lehote splatnosti
k 31.12.2023	6 458 500	0
k 31.12.2022	12 148 554	21 721

Záväzky	ku koncu bežného obdobia		
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti menej ako 1 rok	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 1 rok a menej ako 5 r.	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rok
Dlhodobé bankové úvery	1 574 843	1 992 464	0
Bežné bankové úvery	0	0	0
zo sociálneho fondu	0	6 805	0
odložený daňový záväzok z obchodného styku	0	172 646	0
voči prepojeným ÚJ	340 238	0	0
ostatné z obchodného styku	2 103 360	0	0
voči zamestnancom	93 900	0	0
zo sociálneho poistenia	51 654	0	0
daňové	18 989	0	0
iné	24 177	54 556	0
Spolu	4 207 161	2 226 471	0

Závazky	ku koncu predchádzajúceho obdobia		
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti menej ako 1 rok	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 1 rok a menej ako 5 r	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rok
Dlhodobé bankové úvery	918 694	3 567 300	0
Bežné bankové úvery	4 054 871	0	0
zo sociálneho fondu	0	6 341	0
odložený daňový záväzok z obchodného styku	0	161 859	0
voči prepojeným ÚJ	582 373	0	0
ostatné z obchodného styku	2 527 332	0	0
voči zamestnancom	84 255	0	0
zo sociálneho poistenia	49 647	0	0
daňové	133 859	0	0
iné	65 069	18 675	0
Spolu	8 416 100	3 754 175	0

Závazky Spoločnosti neboli k 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 zabezpečené.

Informácia k odloženému daňovému záväzku

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Nedaňové opravné položky	0	0
Nedaňové rezervy	130 000	130 000
Neuhradené výdavky - nedaňové do ich zaplataenia	36 049	44 797
Spolu základ pre výpočet odloženej daňovej pohľadávky	166 049	174 797
Sadzba dane	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	34 870	36 707
Účtovná zostatková cena dlhodobého majetku	5 736 705	6 177 045
Daňová zostatková cena dlhodobého majetku	4 748 535	5 231 495
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	988 170	945 550
Sadzba dane	21%	21%
Odložený daňový záväzok	207 516	198 566
Sumárne bilančne vykázaný odložený daňový záväzok	172 646	161 859

Informácia k finančnému leasingu

Názov položky	2023	2022
Zostatok istiny z toho:	97 768	69 358
- istina splatná do 1 roka	43 212	50 683
- istina splatná od 1 roka do 5 rokov	54 556	18 675
- istina splatná po 5 rokoch	0	0
Finančný náklad pripadajúci budúcim obdobiam - z toho	9 983	1 636
- finančný náklad splatný do 1 roka	3 185	1 249
- finančný náklad splatný od 1 roka do 5 rokov	6 798	387
- finančný náklad splatný po 5 rokoch	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 694 175			5 764 466		
teoretická daň		1 195 777	21%		1 210 538	21%
Daňovo neuznané náklady	86 267	18 116		71 065	14 924	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	19 633	4 123		372	78	
Spolu		1 218 016	21%		1 225 540	21%
Splatná daň z príjmov		1 207 229	21%		1 227 614	21%
Odložená daň z príjmov		10 787	0%		-2 074	0%
Celková daň z príjmov		1 218 016	21%		1 225 540	21%

Informácia k sociálnemu fondu

Sociálny fond	Počiatočný stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Konečný stav
rok 2023	6 341	12 734	12 270	0	6 805
rok 2022	6 089	6 135	5 883	0	6 341

Prehľad úverov prijatých od nespriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2023	Suma istiny v EUR k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:				1 992 464	3 567 300
Tatrabanka, a.s. BU S00880-2018	EUR	6 M Euribor +1,1%	2026	865 152	1 603 680
Tatrabanka, a.s. BU S01464-2020	EUR	1 M Euribor + 0,9 %	2024	0	399 988
Tatrabanka, a.s. BU S01323/2021	EUR	1 M Euribor + 0,9 %	2025	1 127 312	1 563 632
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 574 843	4 973 565
Tatrabanka, a.s. BU S00144/2016	EUR	1 M Euribor + 0,9 %	Posledný deň výpovednej lehoty	0	4 054 871
Tatrabanka, a.s. BU S00880-2018	EUR	6 M Euribor +1,1%	2023	738 528	430 808
Tatrabanka, a.s. BU S01464-2020	EUR	1 M Euribor + 0,9 %	2023	399 995	233 338
Tatrabanka, a.s. BU S01323/2021	EUR	1 M Euribor + 0,9 %	2023	436 320	254 548
Spolu				3 567 307	8 540 865

Pôžičky sú zabezpečené záložným právom na dlhodobý nehnuteľný majetok Spoločnosti. Na úvery sa vzťahujú bankové ukazovatele (bankové kovenanty), ktoré Spoločnosť spĺňala počas roka 2023 a k 31. decembru 2023.

Kontokorentný úver bol v roku 2022 zabezpečený hodnotou zásob. Nevzťahujú sa naň bankové ukazovatele (bankové kovenanty).

Závazky z derivátových obchodov

Menové deriváty predstavujú forwardové obchody uzatvorené s Tatra bankou počas roku 2023 s dátumom realizácie v roku 2023. Hodnota podkladového aktíva týchto menových derivátov k 31.decembru 2023 je 0 EUR (k 31. decembru 2022: 15 385 tis. EUR). Precenenie na reálnu hodnotu k 31.decembru 2023 považuje manažment Spoločnosti za nevýznamné.

Čl. IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	6 940 034	7 886 742
Tržby z predaja služieb	172 518	180 967
Tržby za tovar	29 991 467	33 928 023
Čistý obrat celkom	37 104 019	41 995 732

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:

	Tovar a výrobky		Služby	
	2023	2022	2023	2022
Oblasť odbytu				
Slovensko	7 917 855	8 523 427	11 360	6 689
Zahraničie	29 013 646	33 291 338	161 158	174 278
Spolu	36 931 501	41 814 765	172 518	180 967

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát ako aj v súvahových položkách predstavuje zníženie v r. 2023 vo výške 32 944 EUR.

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob			2023	2022
	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021		
Výrobky	156 026	188 970	126 199	-32 944	62 771
Spolu	156 026	188 970	126 199	-32 944	62 771
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-32 944	62 771

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	2023	2022
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	38
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 417	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Výnosy z predaja časti podniku	0	0
Ostatné	276 123	301 558
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti spolu	277 540	301 597

Prehľad o osobných nákladoch:

	2023	2022
Mzdy	1 468 354	1 409 137
Zdravotné poistenie	142 409	217 957
Sociálne poistenie	317 776	206 654
Iné sociálne náklady	32 342	26 457
Spolu	1 960 881	1 860 205

Významné položky finančných výnosov:

Názov položky	2023	2022
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 625 677	720 524
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 317	4 715
Výnosové úroky	815 351	301 226

Významné položky nákladov za služby:

Názov položky	2023	2022
Softwarové služby	122 488	99 407
Preprava	1 562 922	1 747 194
Odvoz a likvidácia odpadu	346 579	264 923
Náklady na reklamu, inzerciu, veľtrhy	48 616	42 553
Prenájom áut	14 304	12 192
Ostatné	423 284	415 349

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	2023	2022
Manká a škody	181	57
Zostatková cena predaného DHM	581	0
Odpis pohľadávok		0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	787	-96
Pokuty a penále	21	55
Poistenie majetku	38 462	33 211
Ostatné	33 838	36 410

Významné položky finančných nákladov:

Názov položky	2023	2022
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	265 952	358 374
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 957	1 341
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	272 291	134 976
Nákladové úroky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	28 641
Ostatné nákladové úroky	272 291	106 335

Opis a suma nákladov vyplácaných audítorskej spoločnosti:

Názov položky	2023	2022
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	30 877	28 070
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 000	21 000
náklady za daňové poradenstvo	6 877	7 070

Čl. V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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.

Údaje na podsúvahových účtoch:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Majetok v nájme (operatívny prenájom). Spoločnosť má v operatívnom nájme osobné automobily. V tabuľke je uvedená ročná výška fakturovaných nákladov za nájom.	14 304	12 192

Čl. VI – Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

Čl. VII - Transakcie so spriaznenými osobami

Bohnenkamp AG, Spolková republika Nemecko	2023	2022
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	2 084 275	2 289 767
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	316 545	343 525
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	28 641
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	163 070	140 775
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	0
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.	0	0
Závazky z obchodného styku k 31.12.	321 142	547 634

Bohnenkamp Austria, Rakúsko	2023	2022
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	16 879	113 552
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	61 475	169 689
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	0
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.	3 217	4 449
Závazky z obchodného styku k 31.12.	2 380	8 706

Bohnenkamp Benelux, Holandsko	2023	2022
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	41 720	45 993
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	26 211	30 633
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	0
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.	0	251
Závazky z obchodného styku k 31.12.	5 761	11 323

SIA Bohnenkamp, Lotyšsko	2023	2022
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	14 209	2 629
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	13 760	77 926
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	0
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.	0	0
Závazky z obchodného styku k 31.12.	0	0

Bohnenkamp Dansko	2023	2022
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	0	14 074
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	0	0
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	0
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.	0	0
Závazky z obchodného styku k 31.12.	0	0

Bohnenkamp Sp. z o.o. , Poľsko	2023	2022
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	530 416	423 886
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	509 116	581 059
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Výnosové úroky od 1.1. do 31.12.	267 381	120 976
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12.	4 805 581	5 720 581
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.	70 588	85 751
Závazky z obchodného styku k 31.12.	0	11 675

Bohnenkamp Kft., Maďarsko	2023	2022
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	141 943	243 468
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	1 245 493	1 954 403
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Výnosové úroky od 1.1. do 31.12.	333 701	127 120
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12.	5 647 278	6 197 028
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.	81 293	158 805
Závazky z obchodného styku k 31.12.	0	3 034
Vklad do vlastného imania	758 655	0

Bohnenkamp S.R.L., Rumunsko	2023	2022
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	150 197	101 152
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	437 631	357 539
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Výnosové úroky od 1.1. do 31.12.	199 674	53 130
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12.	4 858 154	2 661 273
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.	0	33 831
Závazky z obchodného styku k 31.12.	10 956	0

Informácie o príjmoch a výhodách orgánov spoločnosti neuvádzame, nakoľko by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena orgánu účtovnej jednotky.

ČI. VIII - Ostatné informácie

Žiadne.

ČI. IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	750 017	0	0	0	750 017
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	75 002	0	0	0	75 002
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 715 159	0	0	4 538 926	26 254 085
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 538 926	4 476 159	0	-4 538 926	4 476 159
Vlastné imanie spolu	27 079 104	4 476 159	0	0	31 555 263

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	750 017	0	0	0	750 017
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	75 002	0	0	0	75 002
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 991 538	0	0	4 723 621	21 715 159
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 723 621	4 538 926	0	-4 723 621	4 538 926
Vlastné imanie spolu	22 540 178	4 538 926	0	0	27 079 104

Rozdelenie zisku 2022

Názov položky

Nerozdelený zisk minulých rokov k 1.1.	16 991 538
Neuhradená strata minulých rokov	0
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	4 538 926
Nerozdelený zisk minulých rokov k 31.12.	21 715 159

Návrh na rozdelenie zisku 2023

Názov položky

Nerozdelený zisk minulých rokov k 1.1.	21 715 159
Neuhradená strata minulých rokov	0
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	4 476 159
Nerozdelený zisk minulých rokov k 31.12.	26 254 088

Čl. X - Prehľad peňažných tokov

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2023	2022
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	5 694 175	5 764 466
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	611 466	590 682
Odpis zásob	181	57
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	787	-6 681
Zmena stavu rezerv	19 234	66 197
Úrokové náklady (netto)	-543 060	-166 250
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	835	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 783 618	6 248 471
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 247 571	408 658
Úbytok (prírastok) zásob	3 243 345	-3 983 413
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-658 840	1 693 945
Prevádzkové peňažné toky	9 615 694	3 550 345
Zaplatené úroky	-272 291	-134 976
Prijaté úroky	617 905	301 226
Zaplatená daň z príjmov	-1 356 852	-1 732 474
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8 604 456	1 984 121
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-312 930	-175 075
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 417	0
Obstaranie fin. investícií	-758 655	-40
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-4 872 402	7 373 230
Splatenie pôžičiek	4 140 271	1 456 500
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 802 299	-6 091 845
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-4 973 558	3 427 249
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 973 558	3 427 249
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 828 599	-680 475
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	846 717	1 527 192
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 675 316	846 717