

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016**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: 02.06.2016

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

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 AG, 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 AG, Dieselstrasse 9-13, Osnabrück 49076, Spolková republika Nemecko
- adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b), Bohnenkamp AG, Dieselstrasse 9-13, Osnabrück 49076, Spolková republika Nemecko
- Je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou: Nie

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	24
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-33	lineárna	3-5
Samostatný hnuiteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	lineárna	25-16,7
Dopravné prostriedky	6	lineárna	16,7
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR		jednorazovo	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 obstarávacía 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 nevymožiteľnosti 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia.

h) Záväzky

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

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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 vyrovnať 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.

m) Cudzía 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) 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.

o) Porovnateľné údaje

Neboli vykonané žiadne zmeny v prezentácii porovnateľných údajov.

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	118 390	0	0	14 840	133 230
Obstarávaný DNM	0	14 840	0	-14 840	0
Budovy, haly a stavby	2 561 802	0	0	1 064 703	3 626 505
Samostatné hnuteľné veci	511 831	0	110 411	65 651	467 071
Obstarávaný DHM	0	1 161 654	0	-1 161 654	0
Pozemky	373 519	0	0	31 300	404 819
spolu	3 565 542	1 176 494	110 411	0	4 631 625

Prehľad oprávok k dlhodobému majetku - bežné účtovné obdobie

Oprávky k	Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Softwaru	84 851	16 876	0	0	101 727
Budovám, halám a stavbám	1 193 421	138 886	0	0	1 332 307
Samostatným hnuteľným veciam	364 732	29 326	25 705	0	368 353
spolu	1 643 004	185 088	25 705	0	1 802 387

Netto hodnota dlhodobého majetku - bežné účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatočný stav	Konečný stav
Software	33 539	31 503
Obstarávaný DNM	0	0
Budovy, haly a stavby	1 368 381	2 294 198
Samostatné hnuteľné veci	147 099	98 718
Obstarávaný DHM	0	0
Pozemky	373 519	404 819
spolu	1 922 538	2 829 238

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Software	80 128	0	0	38 262	118 390
Obstarávaný DNM	10 242	28 020	0	-38 262	0
Budovy, haly a stavby	2 557 107	0	0	4 695	2 561 802
Samostatné hnuteľné veci	367 334	0	0	144 497	511 831
Obstarávaný DHM	141 604	230 774	0	-372 378	0
Pozemky	150 333	0	0	223 186	373 519
spolu	3 306 748	258 794	0	0	3 565 542

Prehľad oprávok k dlhodobému majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Oprávky k	Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Softwaru	78 354	6 497	0	0	84 851
Budovám, halám a stavbám	1 065 474	127 947	0	0	1 193 421
Samostatným hnuteľným veciam	341 389	23 343	0	0	364 732
spolu	1 485 217	157 787	0	0	1 643 004

Netto hodnota dlhodobého majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatočný stav	Konečný stav
Software	1 774	33 539
Obstarávaný DNM	10 242	0
Budovy, haly a stavby	1 491 633	1 368 381
Samostatné hnutelné veci	25 945	147 099
Obstarávaný DHM	141 604	0
Pozemky	150 333	373 519
spolu	1 821 531	1 922 538

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, ktorým je zabezpečený bankový úver čerpaný od Tatrabanky, a. s.. Spoločnosť má teda obmedzené právo s nakladať s vyššie uvedenými nehnuteľnosťami.

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

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	25 775	14 987	0	25 135	15 627
spolu	25 775	14 987	0	25 135	15 627

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	56 868	10 884	0	41 977	25 775
spolu	56 868	10 884	0	41 977	25 775

Veková štruktúra pohľadávok - bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 502 918	618 991	2 121 909
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 502 918	618 991	2 121 909
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	557 016	0	557 016
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	546 720	0	546 720

Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	10 296	0	10 296
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 059 934	618 991	2 678 925

Veková štruktúra pohľadávok - predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 302 072	476 164	1 778 236
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 304	0	1 304
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 300 768	476 164	1 776 932
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	306 750	0	306 750
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	298 704	0	298 704
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	8 046	0	8 046
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 608 822	476 164	2 084 986

Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie

Opis položiek časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	38 002	26 707
Havarijné poistenie	21	0
Poistenie zodpovednosti za škodu	0	0
Ostatné	37 981	26 707
Príjmy budúcich období krátkodobé:	51 498	67 046
Príjmy z refakturácie reklamných výdavkov	51 498	67 046

Informácie k pasívam súvahy

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

Celý zisk z roku 2015 bol využitý na úhradu strát minulých období vo výške 283 090 EUR, zvyšná časť bola preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Zisk za rok 2016 v sume 2 663 868 EUR navrhujeme preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	bežné účtovné obdobie			Stav k 31.12.2016
		Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	63 666	49 389	63 666	0	49 389
Rezerva na nevyčerpané dovolenky (rok použitia 2017)	33 666	49 389	33 666	0	49 389
Rezervy na prémie (rok použitia 2017)	30 000	0	30 000	0	0
Rezervy spolu	63 666	49 389	63 666	0	49 389

Názov položky	predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2015
	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	66 949	63 666	66 949	0	63 666
Rezerva na nevyčerpané dovolenky (rok použitia 2016)	29 949	33 666	29 949	0	33 666
Rezervy na prémie (rok použitia 2016)	37 000	30 000	37 000	0	30 000
Rezervy spolu	66 949	63 666	66 949	0	63 666

Informácie o záväzkoch

	Záväzky do lehoty splatnosti	Záväzky po lehote splatnosti
k 31.12.2016	2 187 709	25 255
k 31.12.2015	2 671 062	60 330

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	166 404	561 894	
zo sociálneho fondu	0	3 233	0
odložený daňový záväzok	0	128 473	0
z obchodného styku			
voči prepojeným ÚJ	481 602	0	0
ostatné z obchodného			
styku	350 847	0	0
voči zamestnancom	86 115	0	0
zo sociálneho poistenia	29 835	0	0
daňové	404 561	0	0
iné	0	0	0
spolu	1 519 364	693 600	0

Záväzky	ku koncu predchádzajúceho 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
ostatné záväzky voči			
prepojeným ÚJ	60 000	240 000	1 215 000
zo sociálneho fondu	0	2 784	0
odložený daňový záväzok	0	133 320	0
z obchodného styku			
voči prepojeným ÚJ	517 388	0	0
ostatné z obchodného			
styku	449 970	0	0
voči zamestnancom	38 692	0	0
zo sociálneho poistenia	20 521	0	0
daňové	39 009	0	0
iné	14 708	0	0
spolu	1 140 288	376 104	1 215 000

Informácia k odloženému daňovému záväzku

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Nedaňové opravné položky	14 284	12 705
Nedaňové rezervy	0	30 000
Neuhradené výdavky - nedaňové do ich zaplataenia	26 951	11 276
Spolu základ pre výpočet odloženej daňovej pohľadávky	41 235	53 981

Sadzba dane	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	8 659	11 876
Účtovná zostatková cena dlhodobého majetku	2 913 944	1 922 537
Daňová zostatková cena dlhodobého majetku	2 260 936	1 262 555
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	653 008	659 982
Sadzba dane	21%	22%
Odložený daňový záväzok	137 132	145 196
Sumárne bilančne vykázaný odložený daňový záväzok	128 473	133 320

Sociálny fond	Počiatočný stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Konečný stav
rok 2016	2 784	3 041	2 592	0	3 233
rok 2015	2 296	2 591	2 103	0	2 784

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	1 455 000
Bohnenkamp AG, Spolková republika Nemecko	EUR	Euribor +2%	2024	0	1 455 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	60 000
Bohnenkamp AG, Spolková republika Nemecko	EUR	Euribor +2%	2016	0	60 000
Spolu				0	1 515 000

Pôžičky prijaté od spriaznených osôb boli predčasne splatené v r. 2016 z mimoriadneho príjmu z predaja časti podniku.

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:				561 894	0
Tatrabanka, a.s.	EUR	1 M Euribor +1,3%	2021	561 894	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				166 404	0
Tatrabanka, a.s.	EUR	1 M Euribor +1,3%	2017	166 404	0
Spolu				728 298	0

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	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	21 233 278	20 394 439
Tržby za vlastné výrobky	4 356 175	4 851 454
Tržby z predaja služieb	42 317	35 366
Tržby za tovar	16 834 786	15 507 619
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	123 238
Čistý obrat celkom	21 233 278	20 517 677

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

Oblasť odbytu	Pneumatiky		Kolesá		Iné	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	3 927 547	3 808 268	1 028 517	1 443 182		
Česká republika	6 591 243	5 355 668	1 142 007	1 077 393		
Maďarsko	4 740 396	4 229 586	1 248 583	1 155 415		
Rakúsko	50 992	88 931	587 148	387 433		
Nemecko	232 437	159 112	60	441 960		
Chorvátsko	578 422	534 384	212	3 650		
Ostatné krajiny	713 750	1 331 669	349 648	342 421	42 317	35 366
Spolu	16 834 786	15 507 619	4 356 175	4 851 454	42 317	35 366

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát ako aj v súvahových položkách predstavuje zníženie v r. 2016 vo výške 18 897 EUR.

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2016	2015
Výrobky	50 374	69 271	67 496	-18 897	1 775
Spolu	50 374	69 271	67 496	-18 897	1 775
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-18 897	1 775

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	2016	2015
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	36 212	51 827
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	96 966	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	6 383	0
Výnosy z predaja časti podniku	2 247 574	0
Ostatné	35 584	71 330
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti spolu	2 422 719	123 157

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	2016	2015
Mzdy	755 643	623 732
Zdravotné poistenie a sociálne poistenie	209 049	176 761
Iné sociálne náklady	11 634	10 089
Spolu	976 326	810 582

Významné položky finančných výnosov:

Názov položky	2016	2015
Kurzové zisky, z toho:	24 662	45 622
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 663	814

Významné položky nákladov za služby:

Názov položky	2016	2015
Softwarové služby	97 428	74 678
Preprava	761 807	705 369
Odvoz a likvidácia odpadu	131 896	142 631
Náklady na reklamu, inzerciu, veľtrhy	107 706	74 527

Prenájom áut	70 851	55 406
Prenájom osôb a strojov	20 674	50 626
Právne a inkasné služby	106 472	5 250

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	2016	2015
Manká a škody	31 231	50 241
Zostatková cena predaného DHM	84 707	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	14 987	1 629
Zmluvné pokuty a penále	105	4 115
Ostatné pokuty a penále	55	0
Náklady spojené s predajom časti podniku	589 621	0
Ostatné	25 425	24 000
Spolu	746 131	79 985

Významné položky finančných nákladov:

Názov položky	2016	2015
Kurzové straty, z toho:	44 185	51 696
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	456	1 359

Opis a suma nákladov vyplácaných audítorskej spoločnosti:

Názov položky	2016	2015
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13 500	11 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 500	11 500

Čl. V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Údaje na podsúvahových účtoch:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Majetok v nájme (operatívny prenájom). Spoločnosť má v operatívnom nájme osobné automobily s plánovaným ukončením najneskôr do roku 2019. V tabuľke je uvedená ročná výška fakturovaných nákladov za nájom.	70 851	55 406
Odpísané pohľadávky	103 229	84 477

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

Žiadne významné udalosti nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje táto účtovná závierka.

Čl. VII

Transakcie so spriaznenými osobami do poznámok:

Bohnenkamp AG, Spolková republika Nemecko	2016	2015
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	4 269 589	4 322 395
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	321 438	167 317
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	16 224	37 038
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	151 289	71 076
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	1 515 000
Záväzky z obchodného styku k 31.12.	475 851	517 388

Bohnenkamp Austria, Rakúsko	2016	2015
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	0	0
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	16 173	53 304
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	3 570
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	0
Záväzky z obchodného styku k 31.12.	0	0

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

Čl. VIII - Ostatné informácie

Účtovná jednotka odpredala časť svojho podniku, čo sa prejavilo v ostatných prevádzkových výnosoch sumou 2 247 574 EUR a v ostatných prevádzkových nákladoch sumou 589 621 EUR.

Čl. IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
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	4 096 608	0	0	1 028 869	5 125 477
Neuhrazená strata minulých rokov	-283 090	0	0	283 090	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 311 959	2 663 868	0	-1 311 959	2 663 868
Vlastné imanie spolu	5 950 496	2 663 868	0	0	8 614 364

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
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	2 888 701	0	0	1 207 907	4 096 608
Neuhrazená strata minulých rokov	-283 090	0	0	0	-283 090
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 207 907	1 311 959	0	-1 207 907	1 311 959
Vlastné imanie spolu	4 638 537	1 311 959	0	0	5 950 496

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, kontokorentný účet 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	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	3 427 017	1 697 608
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	185 088	157 787
Odpis zásob	31 232	50 241
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-10 148	-31 093
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-14 277	-3 283
Úrokové náklady (netto)	20 891	40 527
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-12 259	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 627 544	1 911 787
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-589 686	-445 014
Úbytok (prírastok) zásob	-707 231	142 621
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-77 235	-231 577
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 253 392	1 377 817

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 253 392	1 377 817
Zaplatené úroky	-20 952	-40 608
Prijaté úroky	61	81
Zaplatená daň z príjmov	-417 640	-451 786
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 814 861	885 504
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 176 495	-258 794
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	96 966	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 079 529	-258 794

Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	728 298	0

Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 515 000	-66 446
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-786 702	-66 446
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-51 370	560 264
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 023 077	462 813
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	971 707	1 023 077