

Bohnenkamp s.r.o.

**Výroční správa k 31. decembru 2016
a Správa nezávislého audítora**

máj 2017

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 2016 a výsledok jej hospodárenia 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 tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2016,
- 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

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

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

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

.....
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovenská republika
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The firm's ID No. (IČO): 35 739 347.

Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ): 2020270021.

VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH): SK2020270021.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, pod Vložkou č.: 16611/B, Oddiel: Sro.

The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava I District Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a na základe toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok ukončený 31. decembra 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok, a že
- 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, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

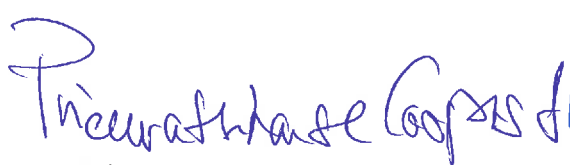
Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v 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 nášho auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

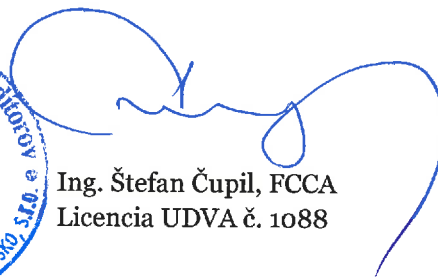
- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre 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 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.

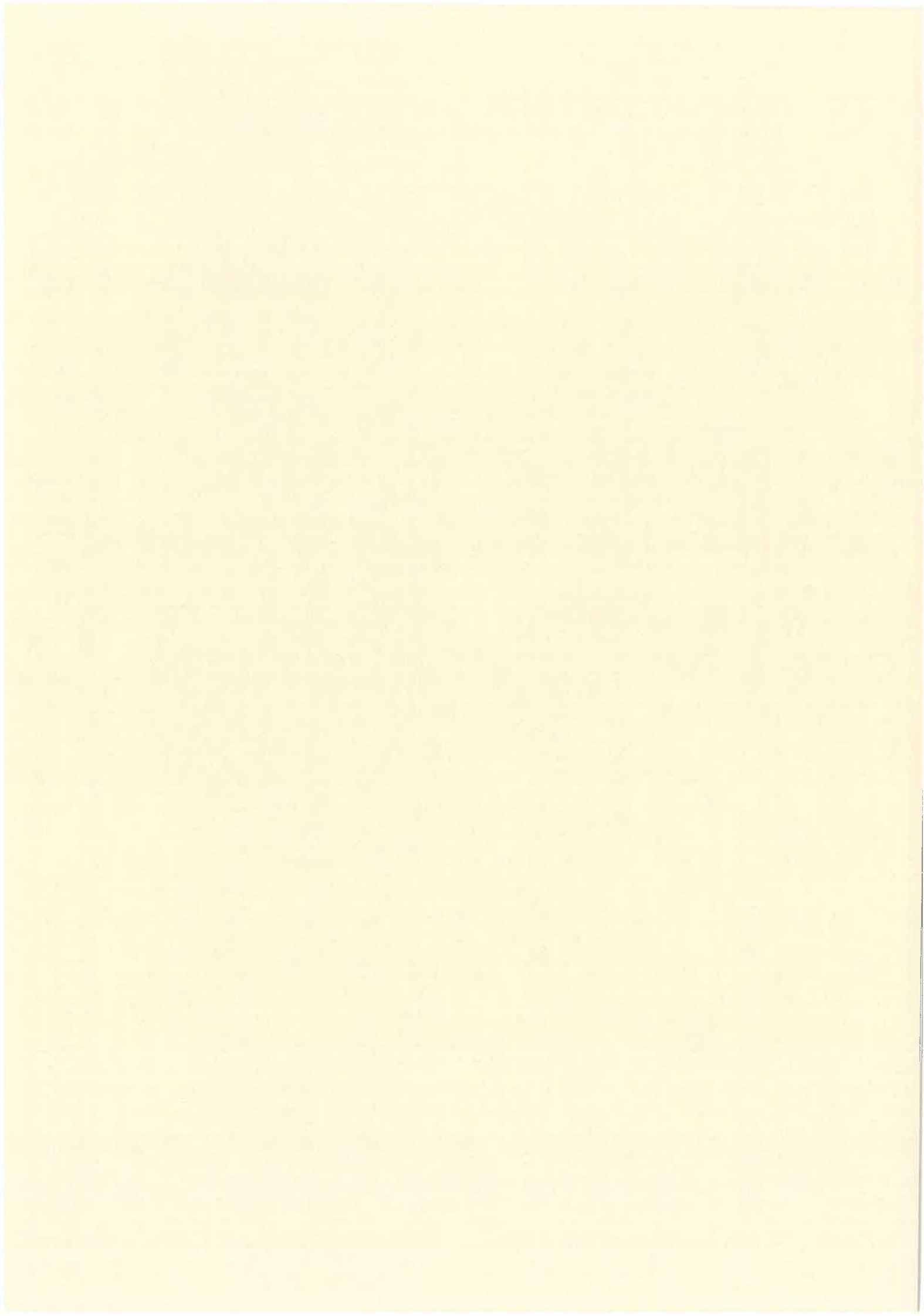
So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.


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


Č. licencie 161


Ing. Štefan Čupil, FCCA
Licencia UDVA č. 1088

V Bratislave, 19. apríla 2017, okrem časti správy „Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 30. máj 2017.



Bohnenkamp



Výročná správa *za rok 2016*

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	3
2.1. Hospodárenie Spoločnosti	3
2.2. Vývoj majetku a zdrojov jeho krytia spoločnosti	4
2.3. Celkové zhodnotenie finančnej situácie	5
2.4. Prognóza vývoja spoločnosti	5
3. Ostatné informácie	5
3.1. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia.....	5
3.2. Významné riziká a neistoty	6
3.3. Návrh na rozdelenie zisku	6
3.4. Iné	6

Prílohy

Audítorská správa

Účtovná závierka 2016

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 2016

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 svoju činnosťou zameriava hlavne na predaj pneumatík a výrobu a predaj kolies pre poľnohospodárske stroje. Spoločnosť teritoriálne zastrešuje potreby zákazníkov južnej a východnej Európy. Hlavne Slovenska, Čiech, Maďarska a ďalších štátov.

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.

2. Finančná situácia Spoločnosti

2.1. Hospodárenie Spoločnosti

Spoločnosť pokračuje pozitívne a opätovne ako v predchádzajúcom roku dosiahla aj v roku 2016 nárast výsledku hospodárenia. Čistý zisk za rok 2016 činí 2 663 868 €, čo predstavuje 103 % rast zisku oproti roku 2015 resp. až 120,5 % rast zisku oproti roku 2014. Tento mimoriadny rast zisku spoločnosť dosiahla hlavne v dôsledku predaja časti svojho podniku „Trailer business“. Pre budúce očakávania je potrebné podotknúť, že transakcia predaja časti podniku bola mimoriadneho charakteru a nebude možné ju opakovať i v r. 2017.

Uvedený kladný výsledok hospodárenia kopíruje kladný výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti s rovnako rastúcim trendom oproti predchádzajúcim účtovným obdobiam.

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

Nakoľko sa jedná o obchodnú spoločnosť zásoby predstavujú takmer polovicu celkového majetku spoločnosti a predstavujú až 39,7 % z hodnoty majetku.

Majetok spoločnosti narástol v roku 2016 oproti roku 2014 o 39,4 % a oproti roku 2015 o 24,4 %. V r. 2016 významne prispela k tomuto rastu investícia do prístavby novej skladovacej haly, ktorá spôsobila až 67,7 % rast položiek zaradených v stavbách. Spoločnosť zároveň investovala menšie sumy do rozšírenia areálu v Modre, kúpou nových pozemkov. Spoločnosť viazala v obežnom majetku i v r. 2016 až 73,2 % svojich zdrojov, pričom rast obežného majetku bol 18,3 % oproti roku 2015 a rast krátkodobých pohľadávok bol až 29,3 % v porovnaní s rokom 2015.

Likvidita spoločnosti bola napriek miernemu poklesu peňažných prostriedkov na bankových účtoch stabilne zachovaná.

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

Pomer podielu vlastného imania k cudzím zdrojom krytia sa aj roku 2016 vyvíja v prospech vlastných zdrojov. Vlastnými zdrojmi je v roku 2016 pokrytá až 79,2 % hodnota celkového majetku spoločnosti.

Štruktúra cudzích zdrojov krytia majetku sa zmenila významnejšie, v dôsledku vyplatenia celej pôžičky materskej spoločnosti, ktorú sa podarilo splatiť zo zvýšenej tvorby zisku v r. 2016. Zároveň spoločnosť načerpala úverové zdroje od nespriaznenej slovenskej banky, ktorými pokryla prevažnú časť investície do novej skladovej haly. Významnejší nárast sme v r. 2016 zaznamenali i v položke daňových záväzkov, ktoré narástli v dôsledku rastu zisku spoločnosti a teda hlavným dôvodom rastu tejto položky bola zvýšená daňová povinnosť spoločnosti z dane

z príjmov v r. 2016. Všetky daňové záväzky spoločnosť uhradila v riadnych lehotách ich splatností.

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

2.3. Celkové zhodnotenie finančnej situácie

Rok 2016 môžeme charakterizovať ako veľmi úspešný pre spoločnosť, pričom kľúčovým faktorom výrazného rastu ziskovosti spoločnosti bol predaj časti podniku „Trailer business“, ktorý sa prejavil hlavne rastom ostatných prevádzkových výnosov a ostatných prevádzkových nákladov. Je preto potrebné podotknúť, že k vyše dvojnásobnému rastu čistého zisku vo výraznej miere prispela táto jednorazová transakcia. V oblasti obchodnej spoločnosť potvrdila trendy a v r. 2016 zvýšila svoj čistý obrat o 3,5 %. Zadlženosť spoločnosti trvalo klesá a jej finančná situácia sa opätovne výrazne zlepšila.

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

2.4. Prognóza vývoja spoločnosti

Spoločnosť v roku 2017 očakáva zvýšenie svojho obratu hlavne vďaka intenzívnejšiemu spracovaniu nového poľského trhu, na ktorý sa v r. 2017 bude snažiť výraznejšie zamerať. Spoločnosť naďalej bude posilňovať svoju obchodnú prítomnosť na trhoch v Maďarsku i v Čechách.

3. Ostatné informácie

3.1. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nedošlo k žiadnym 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 2016 a zároveň rozhodol o preúčtovaní zisku vo výške 2 663 868 € na:

- nerozdelený zisk minulých rokov v sume 2 663 868 €.

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, avšak v roku 2016 spoločnosť zaregistrovala v Maďarsku a Českej republike svoje stále prevádzkarne pre účely daní z príjmov v týchto štátoch.

V Bratislave, 13.5.2017



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

Prílohy

- Audítorská správa
- Účtovná závierka 2016
- 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.

	2014	Podiel na čistom obrate	2015	Podiel na čistom obrate	Index 2015/2014	2016	Podiel na čistom obrate	Index 2016/2015	Index 2016/2014
Čistý obrat	18 738 882	100,0%	20 517 677	100,0%	1,095	21 233 278	100,0%	1,035	1,133
Výnosy z HČ	18 773 188	100,2%	20 519 371	100,0%	1,093	23 637 100	111,3%	1,152	1,259
Tržby z predaja tovaru	13 233 932	70,6%	15 507 619	75,6%	1,172	16 834 786	79,3%	1,086	1,272
Tržby z predaja vlastných výrobkov	5 474 580	29,2%	4 851 454	23,6%	0,886	4 356 175	20,5%	0,898	0,796
Tržby z predaja služieb	30 370	0,2%	35 366	0,2%	1,165	42 317	0,2%	1,197	1,393
Zmeny stavu vnitropodnikových zásob	-51 269	-0,3%	1 775	0,0%	-0,035	-18 897	-0,1%	-10,646	0,369
Aktivácia	0	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Tržby z predaja DNM, DHM, a materiálu	100	0,0%	0	0,0%	0,000	96 966	0,5%	0,000	969,660
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	85 475	0,5%	123 157	0,6%	1,441	2 325 753	11,0%	18,884	27,210
Náklady na hospodársku činnosť	17 133 356	91,4%	18 763 788	91,5%	1,095	20 154 630	94,9%	1,074	1,176
Náklady na obstaranie predaného tovaru	10 611 945	56,6%	12 455 473	60,7%	1,174	13 200 100	62,2%	1,060	1,244
Spotreba materiálu	4 440 767	23,7%	3 899 841	19,0%	0,878	3 448 801	16,2%	0,884	0,777
Opravné položky k zásobám		0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Služby	1 149 490	6,1%	1 351 662	6,6%	1,176	1 588 880	7,5%	1,176	1,382
Osobné náklady	689 127	3,7%	810 582	4,0%	1,176	976 326	4,6%	1,204	1,417
Dane a poplatky	8 707	0,0%	8 458	0,0%	0,971	9 304	0,0%	1,100	1,069
Odpisy	135 576	0,7%	157 787	0,8%	1,164	185 088	0,9%	1,173	1,365
Ostatné náklady na hosp. činnosť (inde nezaradené)	97 744	0,5%	79 985	0,4%	0,818	746 131	3,5%	9,328	7,634
Výsledok hospodárenia z HČ	1 639 832	8,8%	1 755 583	8,6%	1,071	3 482 470	16,4%	1,984	2,124
Pridaná hodnota	2 485 411	13,3%	2 689 238	13,1%	1,082	2 976 600	14,0%	1,107	1,198
Výnosy z finančnej činnosti	57 584	0,3%	45 703	0,2%	0,794	24 723	0,1%	0,541	0,429
Výnosové úroky	98	0,0%	81	0,0%	0,827	61	0,0%	0,753	0,622
Kurzové zisky	57 486	0,3%	45 622	0,2%	0,794	24 662	0,1%	0,541	0,429
Ostatné výnosy z FČ	0	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Náklady na FČ	126 824	0,7%	103 678	0,5%	0,817	80 176	0,4%	0,773	0,632
Nákladové úroky	29 764	0,2%	40 608	0,2%	1,364	20 952	0,1%	0,516	0,704
Kurzové straty	87 259	0,5%	51 696	0,3%	0,592	44 185	0,2%	0,855	0,506
Ostatné náklady z finančnej činnosti	9 801	0,1%	11 374	0,1%	1,160	15 039	0,1%	1,322	1,534
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-69 240	-0,4%	-57 975	-0,3%	0,837	-55 453	-0,3%	0,956	0,801
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 570 592	8,4%	1 697 608	8,3%	1,081	3 427 017	16,1%	2,019	2,182
Daň z príjmov splatná	360 105	1,9%	391 918	1,9%	1,088	767 996	3,6%	1,960	2,133
daň z príjmov odložená	2 580	0,0%	-6 269	0,0%	-2,430	-4 847	0,0%	0,773	-1,879
Výsledok hospodárenia po zdanení	1 207 907	6,4%	1 311 959	6,4%	1,086	2 663 868	12,5%	2,030	2,205

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

Bohnenkamp s.r.o.

	2014	Podiel na celkovom majetku	2015	Podiel na celkovom majetku	Index 2015/2014	2016	Podiel na celkovom majetku	Index 2016/2015	Index 2016/2014
Spolu majetok	7 801 038	100,0%	8 745 554	100,0%	1,121	10 876 717	100,0%	1,244	1,394
Neobežný majetok	1 821 531	23,3%	1 922 538	22,0%	1,055	2 829 238	26,0%	1,472	1,553
Dlhodobý nehmotný majetok	12 016	0,2%	33 539	0,4%	2,791	31 503	0,3%	0,939	2,622
Software	1 774	0,0%	33 539	0,4%	18,906	31 503	0,3%	0,939	17,758
Obstarávaný nehmotný majetok	10 242	0,1%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Dlhodobý hmotný majetok	1 809 515	23,2%	1 888 999	21,6%	1,044	2 797 735	25,7%	1,481	1,546
Pozemky	150 333	1,9%	373 519	4,3%	2,485	404 819	3,7%	1,084	2,693
Stavby	1 491 633	19,1%	1 368 381	15,6%	0,917	2 294 198	21,1%	1,677	1,538
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	25 945	0,3%	147 099	1,7%	5,670	98 718	0,9%	0,671	3,805
Obstarávaní dlhodobý hmotný majetok	141 604	1,8%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
0	0	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Dlhodobý finančný majetok	0	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Obežný majetok	5 951 099	76,3%	6 729 263	76,9%	1,131	7 957 979	73,2%	1,183	1,337
Zásoby	3 839 837	49,2%	3 646 975	41,7%	0,950	4 322 974	39,7%	1,185	1,126
Materiál	263	0,0%	240	0,0%	0,913	316	0,0%	1,317	1,202
Tovar a Výrobky	3 162 283	40,5%	3 221 004	36,8%	1,019	3 884 663	35,7%	1,206	1,228
Poskytnuté preddávky	677 291	8,7%	425 731	4,9%	0,629	437 995	4,0%	1,029	0,647
Dlhodobé pohľadávky	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 pohl.	0	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Krátkodobé pohľadávky	1 648 449	21,1%	2 059 211	23,5%	1,249	2 663 298	24,5%	1,293	1,616
Pohľadávky z obchodného styku	1 398 904	17,9%	1 752 461	20,0%	1,253	2 106 282	19,4%	1,202	1,506
Daňové pohľadávky	241 478	3,1%	298 704	3,4%	1,237	546 720	5,0%	1,830	2,264
Iné pohľadávky	8 067	0,1%	8 046	0,1%	0,997	10 296	0,1%	1,280	1,276
Finančné účty	462 813	5,9%	1 023 077	11,7%	2,211	971 707	8,9%	0,950	2,100
Peniaze	5 121	0,1%	3 135	0,0%	0,612	1 568	0,0%	0,500	0,306
Účty v bankách	457 692	5,9%	1 019 942	11,7%	2,228	970 139	8,9%	0,951	2,120
Časové rozlíšenie	28 408	0,4%	93 753	1,1%	3,300	89 500	0,8%	0,955	3,151
Náklady budúcich období	28 408	0,4%	26 707	0,3%	0,940	38 002	0,3%	1,423	1,338
Prijmy budúcich období	0	0,0%	67 046	0,8%	0,000	51 498	0,5%	0,768	0,000

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

Bohnenkamp s.r.o.

	2014	Podiel na celkovom majetku	2015	Podiel na celkovom majetku	Index 2015/2014	2016	Podiel na celkovom majetku	Index 2016/2015	Index 2016/2014
Spolu vlastné imanie a záväzky	7 801 038	100,0%	8 745 554	100,0%	1,121	10 876 717	100,0%	1,244	1,394
Vlastné imanie	4 638 537	59,5%	5 950 496	68,0%	1,283	8 614 364	79,2%	1,448	1,857
Základné imanie	750 017	9,6%	750 017	8,6%	1,000	750 017	6,9%	1,000	1,000
Kapitálové fondy	0	0,0%		0,0%	0,000		0,0%	0,000	0,000
Zákonné rezervné fondy	75 002	1,0%	75 002	0,9%	1,000	75 002	0,7%	1,000	1,000
Výsledok hospodárenia z minulých rokov	2 605 611	33,4%	3 813 518	43,6%	1,464	5 125 477	47,1%	1,344	1,967
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 207 907	15,5%	1 311 959	15,0%	1,086	2 663 868	24,5%	2,030	2,205
-Prídel do vlastného imania	0	0,0%		0,0%	0,000		0,0%	0,000	0,000
-Rozdelenie na dividendy	0	0,0%		0,0%	0,000		0,0%	0,000	0,000
Záväzky	3 162 501	40,5%	2 795 058	32,0%	0,884	2 262 353	20,8%	0,809	0,715
Dlhodobé záväzky	1 663 331	21,3%	1 591 104	18,2%	0,957	131 706	1,2%	0,083	0,079
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Záväzky zo sociálneho fondu	2 296	0,0%	2 784	0,0%	1,213	3 233	0,0%	1,161	1,408
Ostat. záväzky voči prepojeným osobám - DD	1 521 446	19,5%	1 455 000	16,6%	0,956	0	0,0%	0,000	0,000
Odložené daňové záväzky	139 589	1,8%	133 320	1,5%	0,955	128 473	1,2%	0,964	0,920
Dlhodobé rezervy	0	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Dlhodobé bankové úvery	0	0,0%	0	0,0%	0,000	561 894	5,2%	0,000	0,000
Krátkodobé záväzky	1 432 221	18,4%	1 140 288	13,0%	0,796	1 352 960	12,4%	1,187	0,945
Záväzky z obchodného styku	1 218 652	15,6%	967 358	11,1%	0,794	832 449	7,7%	0,861	0,683
0	0	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Ostat. záväzky voči prepojeným osobám - KD	60 000	0,8%	60 000	0,7%	1,000	0	0,0%	0,000	0,000
Záväzky voči zamestnancom	36 438	0,5%	38 692	0,4%	1,062	86 115	0,8%	2,226	2,363
Záväzky zo sociálneho poistenia	18 699	0,2%	20 521	0,2%	1,097	29 835	0,3%	1,454	1,596
Daňové záväzky	98 432	1,3%	39 009	0,4%	0,396	404 561	3,7%	10,371	4,110
Iné záväzky	0	0,0%	14 708	0,2%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Krátkodobé rezervy	66 949	0,9%	63 666	0,7%	0,951	49 389	0,5%	0,776	0,738
Bankové úvery a výpomoci	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	166 404	1,5%	0,000	0,000
Bankové úvery dlhodobé	0	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Bežné bankové úvery	0	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Časové rozlíšenie	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,000	0,000
Výdavky budúcich období	0	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Výnosy budúcich období	0	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 ☒ riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá ☒ veľká (vyznač! sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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 R S R B r a t i s l a v a , o d d . S r o , v l o ž k a

č . 3 5 6 5 4 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 4 . 0 3 . 2 0 1 7

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	2	3	4
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 2 6 9 4 7 3 1	1 0 8 7 6 7 1 7		
			1 8 1 8 0 1 4		8 7 4 5 5 5 4	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 6 3 1 6 2 5	2 8 2 9 2 3 8		
			1 8 0 2 3 8 7		1 9 2 2 5 3 8	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 3 3 2 3 0	3 1 5 0 3		
			1 0 1 7 2 7		3 3 5 3 9	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 3 3 2 3 0	3 1 5 0 3		
			1 0 1 7 2 7		3 3 5 3 9	
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 prídavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 4 9 8 3 9 5	2 7 9 7 7 3 5		
			1 7 0 0 6 6 0		1 8 8 8 9 9 9	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 0 4 8 1 9	4 0 4 8 1 9		
					3 7 3 5 1 9	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 6 2 6 5 0 5	2 2 9 4 1 9 8		
			1 3 3 2 3 0 7		1 3 6 8 3 8 1	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 6 7 0 7 1	9 8 7 1 8		
			3 6 8 3 5 3		1 4 7 0 9 9	



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
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné 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			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (082A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie 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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 9 7 3 6 0 6	7 9 5 7 9 7 9	
			1 5 6 2 7		6 7 2 9 2 6 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 3 2 2 9 7 4	4 3 2 2 9 7 4	
					3 6 4 6 9 7 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 1 6	3 1 6	
					2 4 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	5 0 3 7 4	5 0 3 7 4	
					6 9 2 7 1
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 8 3 4 2 8 9	3 8 3 4 2 8 9	
					3 1 5 1 7 3 3
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	4 3 7 9 9 5	4 3 7 9 9 5	
					4 2 5 7 3 1
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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	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 podielevej 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 podielevej 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 6 7 8 9 2 5	2 6 6 3 2 9 8	
			1 5 6 2 7		2 0 5 9 2 1 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 1 2 1 9 0 9	2 1 0 6 2 8 2	
			1 5 6 2 7		1 7 5 2 4 6 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			1 3 0 4
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 1 2 1 9 0 9 1 5 6 2 7	2 1 0 6 2 8 2	1 7 5 1 1 5 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	5 4 6 7 2 0	5 4 6 7 2 0	2 9 8 7 0 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 0 2 9 6	1 0 2 9 6	8 0 4 6
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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	9 7 1 7 0 7	9 7 1 7 0 7	1 0 2 3 0 7 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 5 6 8	1 5 6 8	3 1 3 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	9 7 0 1 3 9	9 7 0 1 3 9	1 0 1 9 9 4 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 9 5 0 0	8 9 5 0 0	9 3 7 5 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 8 0 0 2	3 8 0 0 2	2 6 7 0 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	5 1 4 9 8	5 1 4 9 8	6 7 0 4 6

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	1 0 8 7 6 7 1 7	8 7 4 5 5 5 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 6 1 4 3 6 4	5 9 5 0 4 9 6
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- čenie 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 účastí (+/- 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	5 1 2 5 4 7 7	3 8 1 3 5 1 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 1 2 5 4 7 7	4 0 9 6 6 0 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - 429)	99		- 2 8 3 0 9 0
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	2 6 6 3 8 6 8	1 3 1 1 9 5 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 2 6 2 3 5 3	2 7 9 5 0 5 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 3 1 7 0 6	1 5 9 1 1 0 4
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		1 4 5 5 0 0 0
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 prídavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 2 3 3	2 7 8 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 2 8 4 7 3	1 3 3 3 2 0



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	5 6 1 8 9 4	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 3 5 2 9 6 0	1 1 4 0 2 8 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 3 2 4 4 9	9 6 7 3 5 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 8 1 6 0 2	5 1 7 3 8 8
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 478A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 5 0 8 4 7	4 4 9 9 7 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		6 0 0 0 0
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	8 6 1 1 5	3 8 6 9 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 9 8 3 5	2 0 5 2 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 0 4 5 6 1	3 9 0 0 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		1 4 7 0 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 9 3 8 9	6 3 6 6 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 9 3 8 9	3 3 6 6 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		3 0 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 6 6 4 0 4	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



Ozna- čenie 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	2 9 7 6 6 0 0	2 6 8 9 2 3 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 4 7 2 3	4 5 7 0 3
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	6 1	8 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	6 1	8 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 4 6 6 2	4 5 6 2 2
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	8 0 1 7 6	1 0 3 6 7 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 0 9 5 2	4 0 6 0 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 6 1 5 4	4 0 6 0 8
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 7 9 8	
O.	Kurzové straty (563)	52	4 4 1 8 5	5 1 6 9 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 5 0 3 9	1 1 3 7 4



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

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:

2. jún 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 zahŕňa 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) 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-33	lineárna	3-5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	lineárna	25-16,7
Dopravné prostriedky	6	lineárna	16,7
Hmotný majetok, ktorého obstarávací 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 zahŕňa 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 obstarávací 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv 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 vyrovnat' 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) Cudzí 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.

Čl. III – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

Informácie k aktívam súvahy

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku - bežné účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatkový 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 hnutelné 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	Počiatkový 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 hnutelným 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	Počiatkový stav	Konečný stav
Software	33 539	31 503
Obstarávaný DNM	0	0
Budovy, haly a stavby	1 368 381	2 294 198
Samostatné hnutelné 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	Počiatkový 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 hnutelné 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	Počiatkový 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 hnutelným 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:

Tatrabanka, 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	bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016
	Stav k 1.1.2016	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 rokov
dlhodobé bankové úvery	166 404	561 894	
zo sociálneho fondu	0	3 233	0
odložený daňový záväzok z obchodného styku	0	128 473	0
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

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

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	6 118	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 427 017			1 697 608		
teoretická daň		753 944	22%		373 474	22%
Daňovo neuznané náklady	41 636	9 160		55 344	12 176	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	-27 809	-6 118		0	0	
Iné	28 014	6 163		0	0	
Spolu		763 149	22%		385 649	23%
Splatná daň z príjmov		767 996	22%		391 918	23%
Odložená daň z príjmov		-4 847	0%		-6 269	0%
Celková daň z príjmov		763 149	22%		385 649	23%

Sociálny fond	Počiatkový 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	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob			2016	2015
	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014		
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 stranami**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
Závazky 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
Závazky 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
Neuhradená 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
Neuhradená 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:

- 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,
- 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 jednotkou, 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
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	185 088	157 787
Odpis zásob	31 232	50 241
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-10 148	-31 093
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
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-796 601	-445 014
Úbytok (prírastok) zásob	-1 089 937	142 621
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-77 235	-231 577
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 663 771	1 377 817
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 663 771	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	1 225 240	885 504
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 176 495	-258 794
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	96 966	0
Príjmy z predaja časti podniku	2 271 000	0
Zisk z predaja časti podniku	-1 681 379	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-489 908	-258 794
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	728 298	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 515 000	-66 446
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