

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017**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: 17.05.2017

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	27
počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČI. II – Informácie o prijatých postupoch

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

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

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

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

Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá 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) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,3

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-33	lineárna	3-5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-6	lineárna	25-16,7
Dopravné prostriedky	6	lineárna	16,7
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 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 obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

c) Pohľadávky

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia.

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

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

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

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

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

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

m) Cudzia mena

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

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne 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	Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Software	133 230	0	0	0	133 230
Obstarávaný DNM	0	0	0	0	0
Budovy, haly a stavby	3 626 505	0	0	11 459	3 637 964
Samostatné hnutelné veci	467 071	0	0	1 315	468 386
Obstarávaný DHM	0	150 767	0	-150 767	0
Pozemky	404 819		10 989	137 993	531 823
Poskytnuté preddavky na DHM	0	58 695	0	0	58 695
Spolu	4 631 625	209 462	21 977	0	4 830 098

Prehľad oprávok k dlhodobému majetku - bežné účtovné obdobie

Oprávky k	Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Softwaru	101 727	17 701	0	0	119 428
Budovám, halám a stavbám	1 332 307	160 442	0	0	1 492 749
Samostatným hnutelným veciam	368 353	25 616	0	0	393 969
Spolu	1 802 387	203 759	0	0	2 006 146

Netto hodnota dlhodobého majetku - bežné účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatočný stav	Konečný stav
Software	31 503	13 802
Obstarávaný DNM	0	0
Budovy, haly a stavby	2 294 198	2 145 215
Samostatné hnutelné veci	98 718	74 417
Obstarávaný DHM	0	0
Pozemky	404 819	531 823
Poskytnuté preddavky na DHM	0	58 695
Spolu	2 829 238	2 823 952

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku - predchádzajúce 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 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 - predchádzajúce 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 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 - predchádzajúce 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

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 917/2017 zo dňa: 4.4.2017, 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	Počiatkový 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	15 627	30 516	0	569	45 574
spolu	15 627	30 516	0	569	45 574

Informácia o opravných položkách k pohľadávkam - predchádzajúce účtovné obdobie

Druh opravnej položky	Počiatkový 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

Veková štruktúra pohľadávok - bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 789 969	535 841	2 325 810
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	1 789 969	535 841	2 325 810
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	563 409	0	563 409
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	550 030	0	550 030
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	13 379	0	13 379
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 353 378	535 841	2 889 219

Veková štruktúra pohľadávok - minulé 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

Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 023	38 002
Ostatné	27 023	38 002
Príjmy budúcich období krátkodobé:	32 930	51 498
Príjmy z refakturácie reklamných výdavkov	32 930	51 498

Informácie k pasívam súvahy

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

Celý zisk z roku 2016 bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 2 663 868 EUR.

Zisk za rok 2017 v sume 2 395 316 EUR navrhujeme preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
	Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 389	111 964	49 902	0	111 451
Rezerva na nevyčerpané dovolenky (rok použitia 2017)	49 389	51 964	49 902	0	51 451
Rezervy iné (rok použitia 2017)	0	60 000	0	0	60 000
Rezervy spolu	49 389	111 964	49 902	0	111 451

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
	Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	63 666	49 389	63 666	0	49 389
Rezerva na nevyčerpané dovolenky (rok použitia 2016)	33 666	49 389	33 666	0	49 389
Rezervy iné (rok použitia 2016)	30 000		30 000	0	0
Rezervy spolu	63 666	49 389	63 666	0	49 389

Informácie o záväzkoch

	Záväzky do lehoty splatnosti	Záväzky po lehote splatnosti
k 31.12.2017	2 556 643	7 349
k 31.12.2016	2 187 709	25 255

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	395 490	0
zo sociálneho fondu	0	3 267	0
odložený daňový záväzok	0	115 516	0
z obchodného styku voči prepojeným UJ	826 728	0	0
ostatné z obchodného styku	771 002	0	0
voči zamestnancom	73 689	0	0
zo sociálneho poistenia	38 226	0	0
daňové	16 508	0	0
iné	45 711	0	0
spolu	1 938 268	514 273	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
Dlhodobé bankové úvery	166 404	561 894	0
zo sociálneho fondu	0	3 233	0
odložený daňový záväzok	0	128 473	0
z obchodného styku voči prepojeným UJ	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

Informácia k odloženému daňovému záväzku

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Nedaňové opravné položky	41 158	14 284
Nedaňové rezervy	60 000	0
Neuhradené výdavky - nedaňové do ich zaplataenia	29 459	26 951
Spolu základ pre výpočet odloženej daňovej pohľadávky	130 617	41 235
Sadzba dane	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	27 430	8 659
Účtovná zostatková cena dlhodobého majetku	2 765 255	2 913 944
Daňová zostatková cena dlhodobého majetku	2 084 560	2 260 936
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	680 695	653 008
Sadzba dane	21%	21%
Odložený daňový záväzok	142 946	137 132
Sumárne bilančne vykázaný odložený daňový záväzok	115 516	128 473

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 076 282			3 427 017		
teoretická daň		646 019	21%		753 944	22%
Daňovo neuznané náklady	108 964	22 882		41 636	9 160	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		-27 809	-6 118	
Iné	57 449	12 064		28 014	6 163	
Spolu		680 966	22%		763 149	22%
Splatná daň z príjmov		693 923	23%		767 996	22%
Odložená daň z príjmov		-12 957	0%		-4 847	0%
Celková daň z príjmov		680 966	22%		763 149	22%

Informácia k sociálnemu fondu

Sociálny fond	Počiatkový stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Konečný stav
rok 2017	3 233	3 073	3 039	0	3 267
rok 2016	2 784	3 041	2 592	0	3 233

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a.	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2017	Suma istiny v EUR k 31.12.2016
		v %			
Dlhodobé pôžičky, z toho:				395 490	561 894
Tatrabanka, a.s.	EUR	1 M Euribor +1,3%	2021	395 490	561 894
Krátkodobé pôžičky, z toho:				166 404	166 404
Tatrabanka, a.s.	EUR	1 M Euribor +1,3%	2018	166 404	166 404
Spolu				561 894	728 298

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

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	4 544 271	4 356 175
Tržby z predaja služieb	50 225	42 317
Tržby za tovar	21 015 385	16 834 786
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	25 609 881	21 233 278

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	Tovar a výrobky		Služby	
	2017	2016	2017	2016
Slovensko	5 134 111	4 956 064	0	0
Zahraničie	20 425 544	16 234 897	50 225	42 317
Spolu	25 559 655	21 190 961	50 225	42 317

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát ako aj v súvahových položkách predstavuje zníženie v r. 2017 vo výške 69 232 EUR.

Názov položky				Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	2017	2016
Výrobky	119 606	50 374	69 271	69 232	-18 897
Spolu	119 606	50 374	69 271	69 232	-18 897
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				69 232	-18 897

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	2017	2016
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	64 887	36 212
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	13 250	96 966
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	6 383
Výnosy z predaja časti podniku	274 822	2 247 574
Ostatné	56 275	35 584
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti spolu	409 234	2 422 719

Prehľad o osobných nákladoch:

	2017	2016
Mzdy	924 035	755 643
Zdravotné poistenie a sociálne poistenie	254 447	209 049
iné sociálne náklady	12 808	11 634
Spolu	1 191 290	976 326

Významné položky finančných výnosov:

Názov položky	2017	2016
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	114 654	24 662
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 301	1 663

Významné položky nákladov za služby:

Názov položky	2017	2016
Softwarové služby	64 406	97 428
Preprava	904 029	761 807
Odvoz a likvidácia odpadu	120 375	131 896
Náklady na reklamu, inzerciu, veľtrhy	98 418	107 706
Prenájom áut	75 283	70 851
Prenájom osôb a strojov	9 264	20 674
Právne a inkasné služby	4 177	106 472

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	2017	2016
Manká a škody	70 451	31 231
Zostatková cena predaného DHM	10 989	84 707
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	30 516	14 987
Pokuty a penále	830	105
Náklady spojené s predajom časti podniku	0	589 621
Ostatné	27 690	25 425

Významné položky finančných nákladov:

Názov položky	2017	2016
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	78 415	44 185
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 009	456

Opis a suma nákladov vyplácaných auditorskej spoločnosti:

Názov položky	2017	2016
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	15 000	13 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	13 500

ČI. V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Údaje na podsúvahových účtoch:**

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Majetok v nájme (operatívny prenájom). Spoločnosť má v operatívnom nájme osobné automobily s plánovaným ukončením najneskôr do roku 2020. V tabuľke je uvedená ročná výška fakturovaných nákladov za nájom.	75 283	70 851
Odpísané pohľadávky	103 797	103 229

ČI. 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.

ČI. VII - Transakcie so spriaznenými osobami

Bohnenkamp AG, Spolková republika Nemecko (materská spoločnosť)	2017	2016
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	5 262 197	4 269 589
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	212 110	321 438
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	16 224
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	42 399	151 289
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	0
Závazky z obchodného styku k 31.12.	826 555	475 851

Bohnenkamp Austria, Rakúsko (ostatná spriaznená strana)	2017	2016
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	1 631	0
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	0	16 173
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	0
Závazky z obchodného styku k 31.12.	0	0

Bohnenkamp Benelux, Belgicko (ostatná spriaznená strana)	2017	2016
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	13 231	0
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	3 809	0
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	0
Závazky z obchodného styku k 31.12.	173	0

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

ČI. VIII - Ostatné informácie

Účtovná jednotka doúčtovala výnosy z predaja časti podniku zúčtované v r. 2017 v sume 274 822 €, ktoré súviseli s odpredajom časti podniku v roku 2016, v ktorom odpredala časť svojho podniku, čo sa prejavilo v roku 2016 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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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	5 125 477		0	2 663 868	7 789 345
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 663 868	2 395 316	0	-2 663 868	2 395 316
Vlastné imanie spolu	8 614 364	2 395 316	0	0	11 009 680

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

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 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	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	3 076 282	3 427 017
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	203 759	185 088
Odpis zásob	70 451	31 232
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	29 947	-10 148
Zmena stavu rezerv	62 062	-14 277
Úrokové náklady (netto)	10 035	20 891
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 261	-12 259
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 450 275	3 627 544
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-139 447	-796 601
Úbytok (prírastok) zásob	-1 607 999	-1 089 937
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	801 102	-77 235
Prevádzkové peňažné toky	2 503 931	1 663 771
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 503 931	1 663 771
Zaplatené úroky	-10 042	-20 952
Prijaté úroky	7	61
Zaplatená daň z príjmov	-1 117 387	-417 640
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 376 509	1 225 240
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-209 462	-1 176 495
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	13 250	96 966
Príjmy z predaja časti podniku	274 822	2 271 000
Zisk z predaja časti podniku	-274 822	-1 681 379
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-196 212	-489 908
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-166 404	728 298
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-1 515 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-166 404	-786 702
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 013 893	-51 370
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	971 707	1 023 077
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 985 600	971 707