

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018

ČI. 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: 23. máj 2018

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

Údaje o konsolidovanom celku

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, Bohnenkamp Verwaltungs-GmbH, Dieselstrasse 9-13, Osnabrück 49076, Spolková republika Nemecko
- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a), Bohnenkamp 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: Áno

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

- Bohnenkamp Sp. z o.o., Debica, Poľsko

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	31
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) 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 nevykonalosti 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 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 vyrovať 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) Cenné papiere a podiely

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

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

n) Cudzia mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

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

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

Informácie k aktívam súvahy**Prehľad o pohybe dlhodobého majetku - bežné účtovné obdobie**

Druh majetku	Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Software	133 230	0	0	0	133 230
Obstarávaný DNM	0	0	0	0	0
Budovy, haly a stavby	3 637 964	0	0	0	3 637 964
Samostatné hnutelné veci	468 386	0	0	122 668	591 054
Obstarávaný DHM	0	78 253	0	-63 973	14 280
Pozemky	531 823	0	0	52 150	583 973
Poskytnuté preddavky na DHM	58 695	52 150	0	-110 845	0
Obstarávaný DFM	0	1 165	10	-1 155	0
Podiely v dcérskej spoločnosti	0			1 155	1 155
Pôžičky prepoj. účtovným jednotkám	0	50 787	0	0	50 787
Spolu	4 830 098	182 355	10	0	5 012 443

Prehľad oprávok k dlhodobému majetku - bežné účtovné obdobie

Oprávky k	Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Softwaru	119 428	12 977	0	0	132 405
Budovám, halám a stavbám	1 492 749	160 968	0	0	1 653 717
Samostatným hnutelným veciam	393 969	39 487	0	0	433 456
Spolu	2 006 146	213 432	0	0	2 219 578

Netto hodnota dlhodobého majetku - bežné účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatočný stav	Konečný stav
Software	13 802	825
Obstarávaný DNM	0	0
Budovy, haly a stavby	2 145 215	1 984 247
Samostatné hnutelné veci	74 417	157 598
Obstarávaný DHM	0	14 280
Pozemky	531 823	583 973
Poskytnuté preddavky na DHM	58 695	0
Obstarávaný DFM	0	0
Podiely v dcérskej spoločnosti	0	1 155
Pôžičky prepoj. účtovným jednotkám	0	50 787
Spolu	2 823 952	2 792 865

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku - predchádzajúce 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	10 989	0	4 830 098

Prehľad oprávok k dlhodobému majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Oprávky k	Počiatkový 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	1 802 388	203 759	0	0	2 006 146

Netto hodnota dlhodobého majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatkový 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

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.

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

Názov: Bohnenkamp SP. z o.o.

Adresa: Ksiedza Koniarskiego 10, 39-200 Debica, Poľsko

Identifikačné číslo: PL8722422298

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

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o dcérskej spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke. Údaje za obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 sú uvedené po prepočítaní priemerným referenčným výmenným kurzom medzi PLN a EUR určeným a vyhláseným Národnou banku Slovenska za obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Bohnenkamp SP. z o.o.	100%	100%	1 155	-6 175	1 155
Spolu	x	x	x	x	1 155

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	45 574	13 343	0	15 085	43 832
spolu	45 574	13 343	0	15 085	43 832

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	15 627	30 516	0	569	45 574
spolu	15 627	30 516	0	569	45 574

Veková štruktúra pohľadávok - bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 581 270	717 171	2 298 441
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 600	0	7 600
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 573 670	717 171	2 290 841
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	375 764	0	375 764
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	369 930	0	369 930
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	5 834	0	5 834
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 957 034	717 171	2 674 205

Veková štruktúra pohľadávok - predchádzajúce 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

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2018	Suma istiny v EUR k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:				50 787	0
Bohnenkamp SP. z o.o.	EUR	1m Euribor + 2%	31.1.2020	50 787	0

Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	40 257	27 023
Poistenie majetku	18 956	12 695
Ostatné	21 301	14 328
Príjmy budúcich období krátkodobé:	96 864	32 930
Príjmy z refakturácie reklamných výdavkov	96 864	32 930

Informácie k pasívam súvahy

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

Celý zisk z roku 2017 bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 2 395 316 EUR.

Zisk za rok 2018 v sume 2 168 764 EUR navrhuje Spoločnosť preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	111 451	133 871	111 451	0	133 871
Rezerva na nevyčerpané dovolenky (rok použitia 2019)	51 451	63 871	51 451	0	63 871
Rezervy iné (rok použitia 2019)	60 000	70 000	60 000	0	70 000
Rezervy spolu	111 451	133 871	111 451	0	133 871

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 389	111 964	49 902	0	111 451
Rezerva na nevyčerpané dovolenky (rok použitia 2018)	49 389	51 964	49 902	0	51 451
Rezervy iné (rok použitia 2018)	0	60 000	0	0	60 000
Rezervy spolu	49 389	111 964	49 902	0	111 451

Informácie o záväzkoch

	Závazky do lehoty splatnosti	Závazky po lehote splatnosti
k 31.12.2018	2 042 779	4 038
k 31.12.2017	2 556 643	7 349

Závazky	ku koncu bežného obdobia		
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti menej ako 1 rok	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 1 rok a menej ako 5 r.	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rok
Dlhodobé bankové úvery	166 404	229 086	
zo sociálneho fondu	0	4 094	0
odložený daňový záväzok	0	120 358	0
z obchodného styku voči prepojeným UJ	728 143	0	0
ostatné z obchodného styku	520 606	0	0
voči zamestnancom	83 883	0	0
zo sociálneho poistenia	41 998	0	0
daňové	18 374	0	0
iné	0	0	0
spolu	1 559 408	353 538	0

Závazky	ku koncu predchádzajúceho obdobia		
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti menej ako 1 rok	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 1 rok a menej ako 5 r.	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rok
Dlhodobé bankové úvery	166 404	395 490	
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

Informácia k odloženému daňovému záväzku

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Nedaňové opravné položky	30 555	41 158
Nedaňové rezervy	70 000	60 000
Neuhradené výdavky - nedaňové do ich zaplataenia	25 594	29 459
Spolu základ pre výpočet odloženej daňovej pohľadávky	126 149	130 618
Sadzba dane	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	26 491	27 430
Účtovná zostatková cena dlhodobého majetku	2 726 643	2 765 255
Daňová zostatková cena dlhodobého majetku	2 027 360	2 084 560
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	699 283	680 695
Sadzba dane	21%	21%
Odložený daňový záväzok	146 849	142 946
Sumárne bilančne vykázany odložený daňový záväzok	120 358	115 516

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 819 776			3 076 282		
teoretická daň		592 153	21%		646 019	21%
Daňovo neuznané náklady	245 067	51 464		108 964	22 882	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	35 214	7 395		57 449	12 064	
Spolu		651 012	23%		680 966	22%
Splatná daň z príjmov		646 170	23%		693 923	23%
Odložená daň z príjmov		4 842	0%		-12 957	0%
Celková daň z príjmov		651 012	23%		680 966	22%

Informácia k sociálnemu fondu

Sociálny fond	Počiatkový stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Konečný stav
rok 2018	3 267	3 899	3 072	0	4 094
rok 2017	3 233	3 073	3 039	0	3 267

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a.	Dátum splatnosti	Suma istiny v	Suma istiny v
		v %		EUR k 31.12.2018	EUR k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:				229 086	395 490
Tatrabanka, a.s.	EUR	1 M Euribor +1,3%	2021	229 086	395 490
Krátkodobé pôžičky, z toho:				166 404	166 404
Tatrabanka, a.s.	EUR	1 M Euribor +1,3%	2019	166 404	166 404
Spolu				395 490	561 894

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	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	4 979 745	4 544 271
Tržby z predaja služieb	66 727	50 225
Tržby za tovar	21 377 090	21 015 385
Čistý obrat celkom	26 423 562	25 609 881

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	
	2018	2017	2018	2017
Slovensko	5 248 262	5 134 111	6 465	0
Zahraničie	21 108 573	20 425 544	60 262	50 225
Spolu	26 356 835	25 559 655	66 727	50 225

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát ako aj v súvahových položkách predstavuje zníženie v r. 2018 vo výške -58 030 EUR.

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2018	2017
Výrobky	61 576	119 606	50 374	-58 030	69 232
Spolu	61 576	119 606	50 374	-58 030	69 232
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-58 030	69 232

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	2018	2017
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	127 475	64 887
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	13 250
Výnosy z odpísaných pohľadávok	569	0
Výnosy z predaja časti podniku	0	274 822
Ostatné	157 926	56 275
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti spolu	285 970	409 234

Prehľad o osobných nákladoch:

	2018	2017
Mzdy	1 093 419	924 035
Zdravotné poistenie a sociálne poistenie	306 432	254 447
Iné sociálne náklady	16 404	12 808
Spolu	1 416 255	1 191 290

Významné položky finančných výnosov:

Názov položky	2018	2017
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	63 444	114 654
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18 361	6 301

Významné položky nákladov za služby:

Názov položky	2018	2017
Softwarové služby	113 709	64 406
Preprava	928 471	904 029
Odvoz a likvidácia odpadu	103 751	120 375
Náklady na reklamu, inzerciu, veľtrhy	125 743	98 418
Prenájom áut	88 534	75 283

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	2018	2017
Manká a škody	121 782	70 451
Zostatková cena predaného DHM	0	10 989
Odpis pohľadávok	16 762	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	2 739	30 516
Pokuty a penále	509	830
Poistenie majetku	23 119	20 407
Ostatné	5 169	7 283

Významné položky finančných nákladov:

Názov položky	2018	2017
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	136 907	78 415
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	882	1 009

Opis a suma nákladov vyplácaných auditorskej spoločnosti:

Názov položky	2018	2017
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	16 500	15 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 500	15 000

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

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Majetok v nájme (operatívny prenájom). Spoločnosť má v operatívnom nájme osobné automobily s plánovaným ukončením najneskôr so roku 2021. V tabuľke je uvedená ročná výška fakturovaných nákladov za nájom.	87 626	75 283
Odpísané pohľadávky	108 280	103 797

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

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

Čl. VII - Transakcie so spriaznenými osobami

Bohnenkamp AG, Spolková republika Nemecko	2018	2017
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	4 840 096	5 262 197
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	436 737	212 110
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	79 070	42 399
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	0
Závazky z obchodného styku k 31.12.	704 356	826 555

Bohnenkamp Austria, Rakúsko	2018	2017
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	84 083	1 631
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	0	0
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	0
Závazky z obchodného styku k 31.12.	23 787	0

Bohnenkamp Benelux, Belgicko	2018	2017
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	0	13 231
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	0	3 809
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	173

SIA Bohnenkamp, Litva	2018	2017
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	19 186	0
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	0	0
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	0
Závazky z obchodného styku k 31.12.	0	0

Bohnenkamp Sp. z o.o. , Poľsko	2018	2017
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	0	0
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	0	0
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Výnosové úroky od 1.1. do 31.12.	63	0
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12.	50 787	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

Žiadne.

Čl. IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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	7 789 345		0	2 395 316	10 184 661
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 395 316	2 168 764	0	-2 395 316	2 168 764
Vlastné imanie spolu	11 009 680	2 168 764	0	0	13 178 444

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
Neuhradená 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

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	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 819 776	3 076 282
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	213 431	203 759
Odpis zásob	121 782	70 451
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-1 742	29 947
Zmena stavu rezerv	22 420	62 062
Úrokové náklady (netto)	6 635	10 035
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-2 261
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 199 064	3 450 275
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	123 922	-139 447
Úbytok (prírastok) zásob	131 112	-1 607 999
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-378 033	801 102
Prevádzkové peňažné toky	3 076 065	2 503 931

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 076 065	2 503 931
Zaplatené úroky	-6 708	-10 042
Prijaté úroky	73	7
Zaplatená daň z príjmov	-649 008	-1 117 387
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 420 422	1 376 509
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-130 402	-209 462
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	13 250
Príjmy z predaja časti podniku	0	274 822
Zisk z predaja časti podniku	0	-274 822
Obstaranie fin. investícií	-1 155	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-50 787	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-182 344	-196 212
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-166 404	-166 404
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-166 404	-166 404
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 071 674	1 013 893
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 985 600	971 707
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 057 274	1 985 600