

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2019**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: 18. júna 2019

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

Údaje o konsolidovanom celku

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

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

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	35
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 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 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 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 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

Finančný leasing. Prenájom majetku formou finančného 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) Cenné papiere a podiely

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

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

p) Porovnateľné údaje

Neboli vykonané žiadne zmeny v prezentácii porovnateľných údajov.

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

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

Druh majetku	Počiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Software	133 230	0	0	0	133 230
Obstarávaný DNM	0	29 115	0	0	29 115
Budovy, haly a stavby	3 637 964	0	0	0	3 637 964
Samostatné hnuteľné veci	591 054	0	11 240	149 648	729 462
Obstarávaný DHM	14 280	1 837 886	0	-149 648	1 702 518
Pozemky	583 973	0	0	0	583 973
Podiely v dcérskej spoločnosti	1 155	0	0	0	1 155
Pôžičky prepojených účtovných jednotiek	50 787	3 262 609	0	0	3 313 396
spolu	5 012 443	5 129 610	11 240	0	10 130 813

Prehľad oprávok k dlhodobému majetku - bežné účtovné obdobie

Oprávky k	Počiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Softwaru	132 405	825	0	0	133 230
Budovám, halám a stavbám	1 653 717	160 968	0	0	1 814 685
Samostatným hnuteľným veciam	433 456	53 170	11 240	0	475 386
spolu	2 219 578	214 963	11 240	0	2 423 301

Netto hodnota dlhodobého majetku - bežné účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatkový stav	Konečný stav
Software	825	0
Obstarávaný DNM	0	29 115
Budovy, haly a stavby	1 984 247	1 823 279
Samostatné hnuteľné veci	157 598	254 075
Obstarávaný DHM	14 280	1 702 519
Pozemky	583 973	583 973
Podiely v dcérskej spoločnosti	1 155	1 155
Pôžičky prepojených účtovných jednotiek	50 787	3 313 397
spolu	2 792 865	7 707 513

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatkový 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 hnuteľné 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
Obstarávaní DFM	0	1 165	10	-1 155	0
Podiely v dcérskej spoločnosti	0			1 155	1 155
Pôžičky prepojených účtovných jednotiek	0	50 787	0	0	50 787
spolu	4 830 098	182 355	10	0	5 012 443

Prehľad oprávok k dlhodobému majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Oprávky k	Počiatkový 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 hnuiteľným veciam	393 969	39 487	0	0	433 456
spolu	2 006 146	213 432	0	0	2 219 578

Netto hodnota dlhodobého majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

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

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

Tatra banka, a.s., Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 00686930

podľa V 917/2016 zo dňa: 4.4.2016, V 5339/2018 zo dňa: 25.1.2019, V 2561/2019 zo dňa: 29.7.2019 a V 3920/2019 zo dňa: 25.10.2019, ktorým je zabezpečený bankový úver čerpaný od Tatrabanky, a. s.. Spoločnosť má teda obmedzené právo nakladať s vyššie uvedenými nehnuteľnosťami.

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

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Názov: Bohnenkamp SP. z o.o.

Adresa: Ksiedza Koniariskiego 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 2019 do 31. decembra 2019 sú uvedené po prepočítaní priemerným referenčným výmenným kurzom medzi PLN a EUR určeným a vyhláseným Národnou banku Slovenska za obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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	-562 380	3 314 551
Spolu	x	x	x	x	3 314 551

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce 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

Spoločnosť poskytla počas roka 2019 svojej dcérskej spoločnosti dlhodobú pôžičku v hodnote 3 263 tis. EUR. Celková hodnota poskytnutej dlhodobej pôžičky je k 31. decembru 2019 3 313 397 EUR. Vedenie Spoločnosti posúdilo indikátory možného znehodnotenia finančného majetku a je presvedčené, že hodnota finančnej investície v spoločnosti Bohnenkamp SP. z o.o. k 31. decembru 2019 nie je nižšia ako jej hodnota uvedená v účtovnej závierke. Z tohto dôvodu nebola k 31. decembru 2019 k finančnej investícii v spoločnosti Bohnenkamp SP. z o.o. tvorená opravná položka.

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	43 832	19 250	0	25 849	37 233
spolu	43 832	19 250	0	25 849	37 233

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

Veková štruktúra pohľadávok - bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 596 380	457 938	2 054 318
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	50 735	0	50 735
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 545 645	457 938	2 003 583
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	685 030	0	685 030
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	681 128	0	681 128
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 902	0	3 902
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 281 410	457 938	2 739 348

Veková štruktúra pohľadávok - minulé 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

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 31.12.2019	Suma istiny v EUR k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:				3 313 396	50 787
Bohnenkamp SP. z o.o.	EUR	1m Euribor + 2%	31.12.2025	3 313 396	50 787

Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 744	40 257
Ostatné	35 744	40 257
Príjmy budúcich období krátkodobé:	214 304	96 864
Príjmy z refakturácie reklamných výdavkov	214 304	96 864

Informácie k pasívam súvahy

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

Celý zisk z roku 2018 bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 2 168 764 EUR.

Zisk za rok 2019 v sume 2 134 888 EUR navrhujeme preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky					
	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	133 871	122 271	133 871	0	122 271
Rezerva na nevyčerpané dovolenky (rok použitia 2020)	63 871	52 271	63 871	0	52 271
Rezervy iné (rok použitia 2020)	70 000	70 000	70 000	0	70 000
Rezervy spolu	133 871	122 271	133 871	0	122 271

Názov položky					
	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy:	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

Informácie o záväzkoch

	Záväzky do lehoty splatnosti	Záväzky po lehote splatnosti
k 31.12.2019	3 745 722	4 779
k 31.12.2018	2 042 779	4 038

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	878 532	1 286 259	
zo sociálneho fondu	0	4 368	0
odložený daňový záväzok	0	127 998	0
z obchodného styku voči prepojeným UJ	537 184	0	0
ostatné z obchodného styku	736 878	0	0
voči zamestnancom	76 999	0	0
zo sociálneho poistenia	40 880	0	0
daňové	17 091	0	0
iné	29 859	14 503	0
spolu	2 317 423	1 433 128	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	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

Informácia k odloženému daňovému záväzku

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Nedaňové opravné položky	20 826	30 555
Nedaňové rezervy	70 000	70 000
Neuhradené výdavky - nedaňové do ich zaplataenia	19 154	25 594
Spolu základ pre výpočet odloženej daňovej pohľadávky	109 980	126 149
Sadzba dane	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	23 096	26 491
Účtovná zostatková cena dlhodobého majetku	2 661 328	2 726 643
Daňová zostatková cena dlhodobého majetku	1 941 830	2 027 360
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	719 498	699 283
Sadzba dane	21%	21%
Odložený daňový záväzok	151 094	146 849
Sumárne bilančne vykázaný odložený daňový záväzok	127 998	120 358

Informácia k finančnému leasingu

Názov položky	2019	2018
Zostatok istiny z toho:	22 156	0
- istina splatná do 1 roka	7 653	0
- istina splatná od 1 roka do 5 rokov	14 503	0
- istina splatná po 5 rokoch	0	0
Finančný náklad pripadajúci budúcim obdobiam - z toho	3 472	0
- finančný náklad splatný do 1 roka	1 393	0
- finančný náklad splatný od 1 roka do 5 rokov	2 080	0
- finančný náklad splatný po 5 rokoch	0	0

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 727 405			2 819 777		
teoretická daň		572 755	21%		592 153	21%
Daňovo neuznané náklady	68 002	14 280		245 067	51 464	
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	0	0		0	0	
Iné	26 102	5 481		35 214	7 395	
Spolu		592 517	22%		651 012	23%
Splatná daň z príjmov		584 877	22%		646 170	23%
Odložená daň z príjmov		7 640	0%		4 842	0%
Celková daň z príjmov		592 517	22%		651 012	21%

Informácia k sociálnemu fondu

Sociálny fond	Počiatočný stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Konečný stav
rok 2019	4 094	4 171	3 897	0	4 368
rok 2018	3 267	3 899	3 072	0	4 094

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a.	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2019	Suma istiny v EUR k 31.12.2018
		v %			
Dlhodobé pôžičky, z toho:				1 286 259	229 086
Tatrabanka, a.s.	EUR	1 M Euribor +1,3%	2025	1 286 259	229 086
Krátkodobé pôžičky, z toho:				878 532	166 404
Tatrabanka, a.s.	EUR	1 M Euribor +1,3%	2021	878 532	166 404
Spolu				2 164 791	395 490

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	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	5 223 502	4 979 745
Tržby z predaja služieb	59 394	66 727
Tržby za tovar	22 030 127	21 377 090
Čistý obrat celkom	27 313 023	26 423 562

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	
	2019	2018	2019	2018
Slovensko	5 500 195	5 248 262	7 618	6 465
Zahraničie	21 753 434	21 108 573	51 776	60 262
Spolu	27 253 629	26 356 835	59 394	66 727

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2019	2018
Výrobky	75 402	61 576	119 606	13 826	-58 030
Spolu	75 402	61 576	119 606	13 826	-58 030
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				13 826	-58 030

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	2019	2018
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	790	127 475
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	2 325	569
Výnosy z predaja časti podniku	0	0
Ostatné	41 505	157 926
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti spolu	44 620	285 970

Prehľad o osobných nákladoch:

	2019	2018
Mzdy	1 058 924	1 093 419
Zdravotné poistenie a sociálne poistenie	309 083	306 432
Iné sociálne náklady	17 883	16 404
Spolu	1 385 890	1 416 255

Významné položky finančných výnosov:

Názov položky	2019	2018
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	141 983	63 444
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 536	18 361

Významné položky nákladov za služby:

Názov položky	2019	2018
Softwarové služby	103 510	113 709
Preprava	1 011 813	928 471
Odvoz a likvidácia odpadu	135 683	103 751
Náklady na reklamu, inzerciu, veľtrhy	103 374	125 743
Prenájom áut	87 824	88 534

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	2019	2018
Manká a škody	1 749	121 782
Zostatková cena predaného DHM	0	0
Odpis pohľadávok	0	16 762
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	9 520	2 739
Pokuty a penále	9 154	509
Poistenie majetku	23 119	23 119
Ostatné	10 212	5 169

Významné položky finančných nákladov:

Názov položky	2019	2018
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	170 073	136 907
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 916	882

Opis a suma nákladov vyplácaných audítorskej spoločnosti:

Názov položky	2019	2018
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 000	16 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 000	16 500

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Majetok v nájme (operatívny prenájom). Spoločnosť má v operatívnom nájme osobné automobily s plánovaným ukončením najneskôr so roku 2022. V tabuľke je uvedená ročná výška fakturovaných nákladov za nájom.	85 987	87 626

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

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenie vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžadujú úpravu účtovnej závierky. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

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

ČI. VII - Transakcie so spriaznenými osobami

Bohnenkamp AG, Spolková republika Nemecko	2019	2018
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	4 706 846	4 840 096
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	196 813	436 737
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	157 987	79 070
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	0
Závazky z obchodného styku k 31.12.	494 496	719 077

Bohnenkamp Austria, Rakúsko	2019	2018
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	229 670	84 083
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	11 326	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.	3 578	23 787

Bohnenkamp Benelux, Belgicko	2019	2018
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	7 735	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

SIA Bohnenkamp, Litva	2019	2018
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	0	19.186
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	2019	2018
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	121 515	0
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	125 553	0
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Výnosové úroky od 1.1. do 31.12.	30 774	63
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12.	3 313 396	50 787
Závazky z obchodného styku k 31.12.	39 110	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 1.1.2019	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	10 184 661	0	0	2 168 764	12 353 426
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 168 764	2 134 888	0	-2 168 764	2 134 888
Vlastné imanie spolu	13 178 444	2 134 888	0	0	15 313 333

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	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

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	2019	2018
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 727 405	2 819 776
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	214 963	213 431
Odpis zásob	1 749	121 782
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-6 600	-1 742
Zmena stavu rezerv	-11 600	22 420
Úrokové náklady (netto)	-18 437	6 635
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku		0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 907 480	3 199 064
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-116 531	123 922
Úbytok (prírastok) zásob	-784 066	131 112
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	60 664	-378 033
Prevádzkové peňažné toky	2 067 547	3 076 065
Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 067 547	3 076 065
Zaplatené úroky	-12 370	-6 708
Prijaté úroky	30 807	73
Zaplatená daň z príjmov	646 416	-649 008
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 439 569	2 420 422
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 867 001	-130 402
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		0
Príjmy z predaja časti podniku		0
Zisk z predaja časti podniku		0
Obstaranie fin. investícií		-1 155
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-3 262 609	-50 787
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 129 610	-182 344
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	1 769 301	-166 404
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine		0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 769 301	-166 404
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 920 740	2 071 674
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 057 274	1 985 600
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 136 534	4 057 274