

Bohnenkamp s. r. o.

**Výročná správa k 31. decembru 2021
a Správa nezávislého audítora**

september 2022

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Bohnenkamp s. r. o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Bohnenkamp s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2021,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

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

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

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.

- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.



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

Júlia Puchalíková
Ing. Júlia Puchalíková, FCCA
Licencia UDVA č. 1149

31. marca 2022, okrem časti našej správy *Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy*, pre účely ktorej je dátum našej správy 26. septembra 2022.

Bratislava, Slovenská republika



Výročná správa
za rok 2021

spoločnosti

Bohnenkamp s.r.o.

Dolná 2099
Modra 900 01

Zapísaná v registri: Okresného súdu Bratislava I,
oddiel: Sro, vložka číslo: 35654/B
IČO: 35 930 594

Kontaktná osoba: Vratko Škára
Zostavil: Ing. Pavol Mihál

Obsah výročnej správy

| | |
|---|----------|
| 1. Spoločnosť Bohnenkamp s.r.o..... | 3 |
| 1.1. Vznik a poslanie Spoločnosti (predmet podnikania)..... | 3 |
| 2. Finančná situácia Spoločnosti | 3 |
| 2.1. Hospodárenie Spoločnosti | 3 |
| 2.2. Vývoj majetku a zdrojov jeho krytia spoločnosti | 4 |
| 2.3. Celkové zhodnotenie finančnej situácie | 5 |
| 2.4. Prognóza vývoja spoločnosti | 5 |
| 3. Ostatné informácie | 5 |
| 3.1. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia..... | 5 |
| 3.2. Významné riziká a neistoty | 6 |
| 3.3. Návrh na rozdelenie zisku | 6 |
| 3.4. Iné | 6 |

Prílohy

Audítorská správa

Účtovná závierka 2021

Tabuľka č. 1 – Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu ziskov a strát

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

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

Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti Bohnenkamp s.r.o. a o stave jej majetku za rok 2021

1. Spoločnosť Bohnenkamp s.r.o.

1.1. Vznik a poslanie Spoločnosti (predmet podnikania)

Spoločnosť Bohnenkamp, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) vznikla v roku 2005 ako stopercentná dcérska spoločnosť Bohnenkamp AG so sídlom v Spolkovej republike Nemecko. Spoločnosť sa svojou činnosťou zameriava hlavne na predaj pneumatík a výrobu a predaj kolies pre poľnohospodárske stroje. Spoločnosť teritoriálne zastrešuje potreby zákazníkov južnej a východnej Európy. Hlavne Slovenska a Čiech, Maďarska a ďalších štátov.

Ako stredne veľký podnik zakladáme naše konanie na hodnotách čestnosti, rešpektu, dôvery, kvality, výkonu a trvalej udržateľnosti. Na všetkých úrovniach konáme v súlade s vnútroštátnymi a medzinárodnými pravidlami, predpismi, zákonmi a spoločenskými normami. Naš predajný sortiment tvoria vzdušnice, disky, pneumatiky, kolesá a náhradné diely, servisné služby v otázkach pneumatík a kolies.

2. Finančná situácia Spoločnosti

2.1. Hospodárenie Spoločnosti

Výnosy z hospodárskej činnosti spoločnosti vzrástli v r. 2021 oproti roku 2020 o 22,4 % na sumu 36,2 mil. €. Oproti roku 2019, v ktorom zaevidovala spoločnosť výnosy z hospodárskej činnosti 27,3 mil. € je to až 32,3 % rast. Rast týchto výnosov sa pozitívne podpísal i na raste výsledku hospodárenia po zdanení, ktorý rástol ešte rýchlejším tempom oproti roku 2020 o 88,7% na sumu 4 724 tis. € zo sumy 2 503 tis. €. Rovnako pozitívne sa vyvíjala pridaná hodnota, ktorá vzrástla medziročne v roku 2021 o 54,9 %. Najvýznamnejšie sa na tomto pozitívnom vývoji podpísal rast tržieb z predaja tovaru, ktoré v roku 2021 vzrástli na 29,4 mil.€ zo sumy 24,6 mil. € v roku 2020, čo znamenalo až 19,7 % rast a rast tržieb z predaja vlastných výrobkov, ktoré v roku 2021 vzrástli na 6,5 mil. € zo sumy 4,9 mil. € v roku 2020, čo znamenalo až 31,6% rast. Naproti tom náklady na obstaranie predaného tovaru síce rástli tiež, avšak ich rast mal pomalšie tempo - len 14,4 %, čo bolo hlavným prínosom a vďaka čomu spoločnosť dosiahla vyššiu maržu pri predaji svojho tovaru a tiež vyššiu pridanú hodnotu ako v predošlom roku. Vývoj pridanej hodnoty potvrdil veľmi zdravú štruktúru nákladov, nakoľko tempo rastu

pridanej hodnoty výrazne prekonalo tempo rastu čistého obratu. Kým čistý obrat vzrástol o 21,8 % oproti roku 2020, zatiaľ pridaná hodnota v r. 2021 oproti roku 2020 zaznamenala rast až 54,9 %. K rastu celkovej ziskovosti spoločnosti význame prispel i vývoj kurzov cudzích mien, ktorému spoločnosť vďačila v r. 2021 za až 305 tis. € zisk z finančnej činnosti.

Viac informácií – v Tabuľke č.1 – Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu ziskov a strát, ktorá je prílohou tejto Výročnej správy.

2.2. Vývoj majetku a zdrojov jeho krytia spoločnosti

Nakoľko sa jedná o obchodnú spoločnosť zásoby predstavujú takmer tretinu jej celkového majetku spoločnosti a predstavujú až 32,2 % z hodnoty majetku.

Majetok spoločnosti narástol v roku 2021 oproti roku 2019 o 57,5 % a oproti roku 2020 o 29,1%. V oblasti neobežného majetku došlo k silnému nárastu hodnôt, čo bolo spôsobené hlavne rastúcou aktivitou dcérskych spoločností v Poľsku, Maďarsku a Rumunsku, ktorá si vyžadovala financovanie našou spoločnosťou pôžičkami, ktorých hodnota dosiahla v r. 2021 až 8,7 mil. €. Teda sumy poskytnutých pôžičiek dcérskym spoločnostiam narástli o 5 mil. € v roku 2021. Neobežný majetok vzrástol v r. 2021 o 46,2 % na hodnotu až 15,3 mil. €, z čoho 43,2 % činil náš dlhodobý hmotný a nehmotný majetok a zvyšok finančné investície a pôžičky dcérskym spoločnostiam. Spoločnosť viazala v obežnom majetku i v r. 2021 až 49,3 % svojich zdrojov, pričom absolútna hodnota obežného majetku narástla zo sumy 12,9 mil. € na 14,9 mil. €, teda o 15,6 % medziročne. K rastu výraznejšie napomohol rast zásob, ktoré vzrástli zo sumy 7,7 mil. € v r. 2020 na sumu 9,7 mil. € v roku 2021, čo predstavovalo až 25,8 % rast. Objem pohľadávok v r. 2021 činil sumu 3,6 mil. €, čo predstavovalo oproti stavu 3,1 mil. € v r. 2020 15,3 % rast. Tieto rasty čiastočne kompenzovali poklesy v oblasti časového rozlíšenia a finančných účtov. Časové rozlíšenie pokleslo zo sumy 76 tis. € v r. 2020 na sumu 56 tis. € v roku 2021. Pokles finančných účtov bol výraznejší, nakoľko tieto zaznamenali až 23,7 % pokles oproti roku 2020.

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

Vlastné imanie spoločnosti zaznamenalo v r. 2021 rast o 26,5 % a podiel vlastného imania na celkovom imaní a záväzkoch spoločnosti činil až 74,6 %. Nakoľko však rast vlastného imania bol pomalší ako rast celkového majetku spoločnosti, vzrástol podiel cudzích zdrojov z úrovne

23,9 % v roku 2020 na 25,4 % v roku 2021. Hlavným zdrojom rastu vlastného imania bol zisk z roku 2021 a tiež nerozdelený zisk z predošlých rokov.

Závazky spoločnosti vzrástli o 37,4 % oproti roku 2020, o čo sa najvýraznejšie pričínili nové bankové úvery. Tento rast však hodnotíme pozitívne, nakoľko miera financovania cudzími zdrojmi vďaka nemu vzrástla iba na 25,4 %. Spoločnosť postupne zvyšuje užívanie cudzích zdrojov, čo považujeme za pozitívny vývoj, nakoľko cudzie zdroje sú efektívnym zdrojom rastu pre spoločnosť. Zároveň hodnotíme pozitívne, že nárast dlhodobého majetku spoločnosť financovala dlhodobými zdrojmi ako boli dlhodobé bankové úvery a tiež vlastné imanie, ktoré má spoločnosť dlhodobo k dispozícii, čím dodržiavala zlaté bilančné pravidlo.

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

2.3. Celkové zhodnotenie finančnej situácie

Rok 2021 môžeme charakterizovať ako veľmi úspešný pre spoločnosť. Spoločnosť dosiahla o 88,7 % vyšší zisk po zdanení ako v predošlom roku, pri kontinuálnom raste tržieb.

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

2.4. Prognóza vývoja spoločnosti

Spoločnosť v roku 2022 očakáva ďalšie zvýšenie svojho obratu, ktoré jej umožní i lepšia možnosť uskladnenia jej produktov v novom skladovom priestore v Modre. Spoločnosť naďalej bude posilňovať svoju obchodnú prítomnosť na trhu v Čechách a pomáhať rozvoju svojim dcérskym spoločnostiam v Poľsku, Maďarsku a Rumunsku.

3. Ostatné informácie

3.1. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia došlo k vojenskému konfliktu medzi Ruskom a Ukrajinou, ktorý môže mať vplyv na budúce výsledky spoločnosti. Avšak nakoľko naša spoločnosť a jej dcérske spoločnosti nemali priame obchodné vzťahy ani s Ruskom ani s Ukrajinou, neočakávame výraznejšie vplyvy na naše budúce výsledky.

3.2. Významné riziká a neistoty

Spoločnosť nevníma žiadne významné riziká, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke formou opravných položiek alebo rezerv.

3.3. Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť navrhuje jedinému spoločníkovi Bohnenkamp AG, aby schválil účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2021 a zároveň rozhodol o preúčtovaní zisku vo výške 4 723 621 € na:

- nerozdelený zisk minulých rokov v sume 4 723 621 €.

3.4. Iné

Spoločnosť nevyakladala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť nenadobúdala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a ani akcie.

Činnosť spoločnosti nemá žiadny známy významný dopad na životné prostredie alebo na zamestnanosť.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Od roku 2018 má spoločnosť stálu prevádzkareň v Českej republike. V roku 2019 založila svoju dcérsku spoločnosť v Poľsku, v roku 2020 založila i svoju dcérsku spoločnosť v Maďarsku a v roku 2021 založila svoju dcérsku spoločnosť v Rumunsku.

V Modre, 2. septembra 2022

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

Prílohy

- Audítorská správa
- Účtovná závierka 2021
- Tabuľka č. 1 – Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu ziskov a strát
- Tabuľka č. 2 - Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu súvaha – Majetok
- Tabuľka č. 3 - Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu súvaha – Vlastné imanie a záväzky

Tabuľka č. 1

Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu ziskov a strát Bohnenkamp s.r.o.

| | 2019 | Podiel na čistom obrate | 2020 | Podiel na čistom obrate | Index 2020/2019 | 2021 | Podiel na čistom obrate | Index 2021/2020 | Index 2021/2019 |
|--|-------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Čistý obrat | 27 313 023 | 92,5% | 29 527 264 | 82,1% | 1,081 | 35 977 744 | 100,0% | 1,218 | 1,317 |
| Výnosy z HČ | 27 343 817 | 92,6% | 29 540 884 | 82,1% | 1,080 | 36 165 806 | 100,5% | 1,224 | 1,323 |
| Tržby z predaja tovaru | 22 030 127 | 74,6% | 24 550 489 | 68,2% | 1,114 | 29 376 151 | 81,7% | 1,197 | 1,333 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov | 5 223 502 | 17,7% | 4 906 747 | 13,6% | 0,939 | 6 455 264 | 17,9% | 1,316 | 1,236 |
| Tržby z predaja služieb | 59 394 | 0,2% | 70 028 | 0,2% | 1,179 | 146 329 | 0,4% | 2,090 | 2,464 |
| Zmeny stavu vnútropodnikových zásob | -13 826 | 0,0% | -57 591 | -0,2% | 4,165 | 7 029 | 0,0% | -0,122 | -0,508 |
| Aktivácia | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,000 | 0 | 0,0% | 0,000 | 0,000 |
| Tržby z predaja DNM, DHM, a materiálu | 528 | 0,0% | 8 000 | 0,0% | 15,152 | 53 391 | 0,1% | 6,674 | 101,119 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 44 092 | 0,1% | 63 211 | 0,2% | 1,434 | 127 642 | 0,4% | 2,019 | 2,895 |
| Náklady na hospodársku činnosť | 24 587 348 | 83,3% | 26 312 676 | 73,1% | 1,070 | 30 477 031 | 84,7% | 1,158 | 1,240 |
| Náklady na obstaranie predaného tovaru | 16 891 499 | 57,2% | 18 298 180 | 50,9% | 1,083 | 20 937 445 | 58,2% | 1,144 | 1,240 |
| Spotreba materiálu | 4 239 874 | 14,4% | 4 114 810 | 11,4% | 0,971 | 5 065 638 | 14,1% | 1,231 | 1,195 |
| Opravné položky k zásobám | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,000 | 0 | 0,0% | 0,000 | 0,000 |
| Služby | 1 786 083 | 6,0% | 1 954 606 | 5,4% | 1,094 | 2 079 810 | 5,8% | 1,064 | 1,164 |
| Osobné náklady | 1 385 890 | 4,7% | 1 561 930 | 4,3% | 1,127 | 1 785 273 | 5,0% | 1,143 | 1,288 |
| Dane a poplatky | 15 284 | 0,1% | 19 135 | 0,1% | 1,252 | 20 066 | 0,1% | 1,049 | 1,313 |
| Odpisy | 214 963 | 0,7% | 322 945 | 0,9% | 1,502 | 529 882 | 1,5% | 1,641 | 2,465 |
| Ostatné náklady na hosp. činnosť (inde nezaradené) | 53 755 | 0,2% | 41 070 | 0,1% | 0,764 | 58 917 | 0,2% | 1,435 | 1,096 |
| Výsledok hospodárenia z HČ | 2 756 469 | 9,3% | 3 228 208 | 9,0% | 1,171 | 5 688 775 | 15,8% | 1,762 | 2,064 |
| Pridaná hodnota | 4 381 741 | 14,8% | 5 102 077 | 14,2% | 1,164 | 7 901 880 | 22,0% | 1,549 | 1,803 |
| Výnosy z finančnej činnosti | 172 800 | 0,6% | 443 335 | 1,2% | 2,566 | 500 330 | 1,4% | 1,129 | 2,895 |
| Výnosové úroky | 30 807 | 0,1% | 53 055 | 0,1% | 1,722 | 77 662 | 0,2% | 1,464 | 2,521 |
| Kurzové zisky | 141 983 | 0,5% | 390 280 | 1,1% | 2,749 | 422 668 | 1,2% | 1,083 | 2,977 |
| Ostatné výnosy FČ | 10 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,000 | 0 | 0,0% | 0,000 | 0,000 |
| Náklady na FČ | 201 864 | 0,7% | 480 208 | 1,3% | 2,379 | 195 336 | 0,5% | 0,407 | 0,968 |
| Nákladové úroky | 12 370 | 0,0% | 46 246 | 0,1% | 3,739 | 46 475 | 0,1% | 1,005 | 3,757 |
| Kurzové straty | 170 073 | 0,6% | 415 342 | 1,2% | 2,442 | 128 988 | 0,4% | 0,311 | 0,758 |
| Ostatné náklady z finančnej činnosti | 19 421 | 0,1% | 18 620 | 0,1% | 0,959 | 19 873 | 0,1% | 1,067 | 1,023 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | -29 064 | -0,1% | -36 873 | -0,1% | 1,269 | 304 994 | 0,8% | -8,271 | -10,494 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 2 727 405 | 9,2% | 3 191 335 | 8,9% | 1,170 | 5 993 769 | 16,7% | 1,878 | 2,198 |
| Daň z príjmov splatná | 584 877 | 2,0% | 661 261 | 1,8% | 1,131 | 1 261 063 | 3,5% | 1,907 | 2,156 |
| daň z príjmov odložená | 7 640 | 0,0% | 26 850 | 0,1% | 3,514 | 9 085 | 0,0% | 0,338 | 1,189 |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | 2 134 888 | 7,2% | 2 503 224 | 7,0% | 1,173 | 4 723 621 | 13,1% | 1,887 | 2,213 |

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

Bohnenkamp s.r.o.

| | 2019 | Podiel na celkovom majetku | 2020 | Podiel na celkovom majetku | Index 2020/2019 | 2021 | Podiel na celkovom majetku | Index 2021/2020 | Index 2021/2019 |
|--|------------|----------------------------|------------|----------------------------|-----------------|------------|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Spolu majetok | 19 186 155 | 100,0% | 23 400 061 | 100,0% | 1,220 | 30 212 813 | 100,0% | 1,291 | 1,575 |
| Neobežný majetok | 7 707 512 | 40,2% | 10 438 481 | 44,6% | 1,354 | 15 264 422 | 50,5% | 1,462 | 1,980 |
| <i>Dlhodobý nehmotný majetok</i> | 29 115 | 0,2% | 43 679 | 0,2% | 1,500 | 63 007 | 0,2% | 1,443 | 2,164 |
| Software | 0 | 0,0% | 10 443 | 0,0% | 0,000 | 6 527 | 0,0% | 0,625 | 0,000 |
| Obstarávaný nehmotný majetok | 29 115 | 0,2% | 33 236 | 0,1% | 1,142 | 56 480 | 0,2% | 1,699 | 1,940 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 4 363 846 | 22,7% | 6 661 788 | 28,5% | 1,527 | 6 529 644 | 21,6% | 0,980 | 1,498 |
| Pozemky | 583 973 | 3,0% | 589 667 | 2,5% | 1,010 | 589 667 | 2,0% | 1,000 | 1,010 |
| Stavby | 1 823 279 | 9,5% | 5 380 103 | 23,0% | 2,951 | 5 108 510 | 16,9% | 0,950 | 2,802 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí | 254 076 | 1,3% | 638 050 | 2,7% | 2,511 | 724 446 | 2,4% | 1,135 | 2,851 |
| Obstarávaní dlhodobý hmotný majetok | 1 702 518 | 8,9% | 53 968 | 0,2% | 0,032 | 107 021 | 0,4% | 1,983 | 0,063 |
| Poskytnuté preddávky na DD majetok | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,000 | 0 | 0,0% | 0,000 | 0,000 |
| Dlhodobý finančný majetok | 3 314 551 | 17,3% | 3 733 014 | 16,0% | 1,126 | 8 671 771 | 28,7% | 2,323 | 2,616 |
| Podielové CP a podiely v prepojených účt.jedn. | 1 155 | 0,0% | 9 618 | 0,0% | 8,327 | 9 618 | 0,0% | 1,000 | 8,327 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 3 313 396 | 17,3% | 3 723 396 | 15,9% | 1,124 | 8 662 153 | 28,7% | 2,326 | 2,614 |
| Obežný majetok | 11 228 595 | 58,5% | 12 885 679 | 55,1% | 1,148 | 14 891 991 | 49,3% | 1,156 | 1,326 |
| <i>Zásoby</i> | 6 389 945 | 33,3% | 7 743 480 | 33,1% | 1,212 | 9 742 937 | 32,2% | 1,258 | 1,525 |
| Materiál | 514 | 0,0% | 489 | 0,0% | 0,951 | 359 | 0,0% | 0,734 | 0,698 |
| Tovar a Výrobky | 5 755 311 | 30,0% | 6 455 742 | 27,6% | 1,122 | 8 113 273 | 26,9% | 1,257 | 1,410 |
| Poskytnuté preddávky | 634 120 | 3,3% | 1 287 249 | 5,5% | 2,030 | 1 629 305 | 5,4% | 1,266 | 2,569 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,000 | 0 | 0,0% | 0,000 | 0,000 |
| Iné dlhodobé pohľadávky | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,000 | 0 | 0,0% | 0,000 | 0,000 |
| odlož. Daň pohľ. | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,000 | 0 | 0,0% | 0,000 | 0,000 |
| Krátkodobé pohľadávky | 2 702 116 | 14,1% | 3 140 542 | 13,4% | 1,162 | 3 621 862 | 12,0% | 1,153 | 1,340 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 017 086 | 10,5% | 2 435 846 | 10,4% | 1,208 | 2 840 126 | 9,4% | 1,166 | 1,408 |
| Daňové pohľadávky | 681 128 | 3,6% | 704 119 | 3,0% | 1,034 | 781 366 | 2,6% | 1,110 | 1,147 |
| Iné pohľadávky | 3 902 | 0,0% | 577 | 0,0% | 0,148 | 370 | 0,0% | 0,641 | 0,095 |
| Finančné účty | 2 136 534 | 11,1% | 2 001 657 | 8,6% | 0,937 | 1 527 192 | 5,1% | 0,763 | 0,715 |
| Peniaze | 263 | 0,0% | 1 264 | 0,0% | 4,806 | 984 | 0,0% | 0,778 | 3,741 |
| Účty v bankách | 2 136 271 | 11,1% | 2 000 393 | 8,5% | 0,936 | 1 526 208 | 5,1% | 0,763 | 0,714 |
| Časové rozlíšenie | 250 048 | 1,3% | 75 901 | 0,3% | 0,304 | 56 400 | 0,2% | 0,743 | 0,228 |
| Náklady budúcich období | 35 744 | 0,2% | 42 310 | 0,2% | 1,184 | 23 069 | 0,1% | 0,545 | 0,645 |
| Príjmy budúcich období | 214 304 | 1,1% | 33 591 | 0,1% | 0,157 | 33 331 | 0,1% | 0,992 | 0,156 |

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

Bohnenkamp s.r.o.

| | 2019 | Podiel na celkovom majetku | 2020 | Podiel na celkovom majetku | Index 2020/2019 | 2021 | Podiel na celkovom majetku | Index 2021/2020 | Index 2021/2019 |
|--|-------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Spolu vlastné imanie a záväzky | 19 186 155 | 100,0% | 23 400 061 | 100,0% | 1,220 | 30 212 813 | 100,0% | 1,291 | 1,575 |
| Vlastné imanie | 15 313 333 | 79,8% | 17 816 557 | 76,1% | 1,163 | 22 540 178 | 74,6% | 1,265 | 1,472 |
| Základné imanie | 750 017 | 3,9% | 750 017 | 3,2% | 1,000 | 750 017 | 2,5% | 1,000 | 1,000 |
| Kapitálové fondy | | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,000 | 0 | 0,0% | 0,000 | 0,000 |
| Zákonné rezervné fondy | 75 002 | 0,4% | 75 002 | 0,3% | 1,000 | 75 002 | 0,2% | 1,000 | 1,000 |
| Výsledok hospodárenia z minulých rokov | 12 353 426 | 64,4% | 14 488 314 | 61,9% | 1,173 | 16 991 538 | 56,2% | 1,173 | 1,375 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 2 134 888 | 11,1% | 2 503 224 | 10,7% | 1,173 | 4 723 621 | 15,6% | 1,887 | 2,213 |
| -Prídel do vlastného imania | | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,000 | 0 | 0,0% | 0,000 | 0,000 |
| -Rozdelenie na dividendy | | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,000 | 0 | 0,0% | 0,000 | 0,000 |
| Záväzky | 3 872 822 | 20,2% | 5 583 025 | 23,9% | 1,442 | 7 672 635 | 25,4% | 1,374 | 1,981 |
| Dlhodobé záväzky | 146 869 | 0,8% | 189 604 | 0,8% | 1,291 | 217 446 | 0,7% | 1,147 | 1,481 |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,000 | 0 | 0,0% | 0,000 | 0,000 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 4 368 | 0,0% | 5 092 | 0,0% | 1,166 | 6 089 | 0,0% | 1,196 | 1,394 |
| Iné dlhodobé záväzky | 14 503 | 0,1% | 29 664 | 0,1% | 2,045 | 47 424 | 0,2% | 1,599 | 3,270 |
| Odložení daňový záväzok | 127 998 | 0,7% | 154 848 | 0,7% | 1,210 | 163 933 | 0,5% | 1,059 | 1,281 |
| Dlhodobé rezervy | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,000 | 0 | 0,0% | 0,000 | 0,000 |
| Dlhodobé bankové úvery | 1 286 259 | 6,7% | 2 341 120 | 10,0% | 1,820 | 3 367 300 | 11,1% | 1,438 | 2,618 |
| Krátkodobé záväzky | 1 438 891 | 7,5% | 1 803 852 | 7,7% | 1,254 | 2 228 874 | 7,4% | 1,236 | 1,549 |
| Záväzky z obchodného styku | 1 274 062 | 6,6% | 1 533 649 | 6,6% | 1,204 | 1 342 564 | 4,4% | 0,875 | 1,054 |
| 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,000 | 0 | 0,0% | 0,000 | 0,000 |
| Ostat. záväzky voči prepojeným osobám - KD | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,000 | 0 | 0,0% | 0,000 | 0,000 |
| Záväzky voči zamestnancom | 76 999 | 0,4% | 97 583 | 0,4% | 1,267 | 110 697 | 0,4% | 1,134 | 1,438 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 40 880 | 0,2% | 51 331 | 0,2% | 1,256 | 59 573 | 0,2% | 1,161 | 1,457 |
| Daňové záväzky | 17 091 | 0,1% | 95 687 | 0,4% | 5,599 | 648 697 | 2,1% | 6,779 | 37,955 |
| Iné záväzky | 29 859 | 0,2% | 25 602 | 0,1% | 0,857 | 67 343 | 0,2% | 2,630 | 2,255 |
| Krátkodobé rezervy | 122 271 | 0,6% | 104 375 | 0,4% | 0,854 | 112 699 | 0,4% | 1,080 | 0,922 |
| Bankové úvery a výpomoci | 878 532 | 4,6% | 1 144 074 | 4,9% | 1,302 | 1 746 316 | 5,8% | 1,526 | 1,988 |
| xxx | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,000 | 0 | 0,0% | 0,000 | 0,000 |
| Bežné bankové úvery | 878 532 | 4,6% | 1 144 074 | 4,9% | 1,302 | 1 746 316 | 5,8% | 1,526 | 1,988 |
| Casové rozlíšenie | 0 | 0,0% | 479 | 0,0% | 0,000 | 0 | 0,0% | 0,000 | 0,000 |
| Výdavky budúcich období | 0 | 0,0% | 479 | 0,0% | 0,000 | 0 | 0,0% | 0,000 | 0,000 |
| Výnosy budúcich období | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,000 | 0 | 0,0% | 0,000 | 0,000 |

Bohnenkamp s. r. o.

Účtovná zvierka k 31. decembru 2021

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 9 9 7 6 8 1 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 2 1 |
| IČO 3 5 9 3 0 5 9 4 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 1 |
| SK NACE 4 5 . 3 1 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B o h n e n k a m p s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D o l n á

Číslo

2 0 9 9

PSČ

Obec

9 0 0 0 1 M o d r a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 3 5 6 5 4 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 3 . 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|-----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | úctovné obdobie |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 3 3 2 9 7 6 0 6 | 3 0 2 1 2 8 1 3 | | |
| | | | 3 0 8 4 7 9 3 | | 2 3 4 0 0 0 6 1 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 1 8 3 4 2 5 3 4 | 1 5 2 6 4 4 2 2 | | |
| | | | 3 0 7 8 1 1 2 | | 1 0 4 3 8 4 8 1 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 9 8 0 3 2 | 6 3 0 0 7 | | |
| | | | 1 3 5 0 2 5 | | 4 3 6 7 9 | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 1 4 1 5 5 2 | 6 5 2 7 | | |
| | | | 1 3 5 0 2 5 | | 1 0 4 4 3 | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| | | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | |
| | | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 5 6 4 8 0 | 5 6 4 8 0 | | |
| | | | | | 3 3 2 3 6 | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 9 4 7 2 7 3 1 | 6 5 2 9 6 4 4 | | |
| | | | 2 9 4 3 0 8 7 | | 6 6 6 1 7 8 8 | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 5 8 9 6 6 7 | 5 8 9 6 6 7 | | |
| | | | | | 5 8 9 6 6 7 | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 7 4 9 7 4 0 8 | 5 1 0 8 5 1 0 | | |
| | | | 2 3 8 8 8 9 8 | | 5 3 8 0 1 0 3 | |
| 3. | Samostatné hruťefné veci a súbory hruťefných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 1 2 7 8 6 3 5 | 7 2 4 4 4 6 | | |
| | | | 5 5 4 1 8 9 | | 6 3 8 0 5 0 | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce |
|---------------------|--|----------------------|--------------------------------------|----------------------|------------------------------|
| | | | 1 | 2 | účtovné obdobie |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto 3 |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 1 0 7 0 2 1 | 1 0 7 0 2 1 | 5 3 9 6 8 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 8 6 7 1 7 7 1 | 8 6 7 1 7 7 1 | 3 7 3 3 0 1 4 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 9 6 1 8 | 9 6 1 8 | 9 6 1 8 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | 8 6 6 2 1 5 3 | 8 6 6 2 1 5 3 | 3 7 2 3 3 9 6 |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------------------|
| | | | 1 | 2 | úctovné obdobie |
| | | | | | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 1 4 8 9 8 6 7 2 | 1 4 8 9 1 9 9 1 | |
| | | | 6 6 8 1 | | 1 2 8 8 5 6 7 9 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 9 7 4 2 9 3 7 | 9 7 4 2 9 3 7 | |
| | | | | | 7 7 4 3 4 8 0 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 3 5 9 | 3 5 9 | |
| | | | | | 4 8 9 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 1 2 6 1 9 9 | 1 2 6 1 9 9 | |
| | | | | | 1 3 3 2 2 8 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 7 9 8 7 0 7 4 | 7 9 8 7 0 7 4 | |
| | | | | | 6 3 2 2 5 1 4 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 1 6 2 9 3 0 5 | 1 6 2 9 3 0 5 | |
| | | | | | 1 2 8 7 2 4 9 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------|---|----------------|--------------------------------------|----------------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | | | | 3 | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 3 6 2 8 5 4 3 | 3 6 2 1 8 6 2 | |
| | | | 6 6 8 1 | | 3 1 4 0 5 4 2 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 2 8 4 6 8 0 7 | 2 8 4 0 1 2 6 | |
| | | | 6 6 8 1 | | 2 4 3 5 8 4 6 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 1 3 8 5 7 4 | 1 3 8 5 7 4 | |
| | | | | | 2 4 2 0 6 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|--------------|--|----------------|-----------------------|-------------------|--|---------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | | 2 7 0 8 2 3 3 | 2 7 0 1 5 5 2 | |
| | | | | 6 6 8 1 | | 2 4 1 1 6 4 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | 7 8 1 3 6 6 | 7 8 1 3 6 6 | |
| | | | | | | 7 0 4 1 1 9 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | | 3 7 0 | 3 7 0 | |
| | | | | | | 5 7 7 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |
| | | | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | | 1 5 2 7 1 9 2 | 1 5 2 7 1 9 2 | 2 0 0 1 6 5 7 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | | 9 8 4 | 9 8 4 | 1 2 6 4 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | | 1 5 2 6 2 0 8 | 1 5 2 6 2 0 8 | 2 0 0 0 3 9 3 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | | 5 6 4 0 0 | 5 6 4 0 0 | 7 5 9 0 1 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | | 2 3 0 6 9 | 2 3 0 6 9 | 4 2 3 1 0 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | 3 3 3 3 1 | 3 3 3 3 1 | 3 3 5 9 1 |
| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | | Bežné účtovné obdobie 4 | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | | 3 0 2 1 2 8 1 3 | | 2 3 4 0 0 0 6 1 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | | 2 2 5 4 0 1 7 8 | | 1 7 8 1 6 5 5 7 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | | 7 5 0 0 1 7 | | 7 5 0 0 1 7 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | | 7 5 0 0 1 7 | | 7 5 0 0 1 7 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | | 7 5 0 0 2 | | 7 5 0 0 2 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | | 7 5 0 0 2 | | 7 5 0 0 2 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| | 2. Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 1 6 9 9 1 5 3 8 | 1 4 4 8 8 3 1 4 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 6 9 9 1 5 3 8 | 1 4 4 8 8 3 1 4 |
| | 2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 4 7 2 3 6 2 1 | 2 5 0 3 2 2 4 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 7 6 7 2 6 3 5 | 5 5 8 3 0 2 5 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 2 1 7 4 4 6 | 1 8 9 6 0 4 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| | 1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| | 1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| | 1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| | 2. Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| | 3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| | 4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| | 5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| | 6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| | 7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| | 8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| | 9. Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 6 0 8 9 | 5 0 9 2 |
| | 10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 4 7 4 2 4 | 2 9 6 6 4 |
| | 11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| | 12. Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 1 6 3 9 3 3 | 1 5 4 8 4 8 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 3 3 6 7 3 0 0 | 2 3 4 1 1 2 0 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 2 2 2 8 8 7 4 | 1 8 0 3 8 5 2 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 3 4 2 5 6 4 | 1 5 3 3 6 4 9 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 4 2 8 9 8 1 | 6 8 9 9 8 9 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 9 1 3 5 8 3 | 8 4 3 6 6 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 1 1 0 6 9 7 | 9 7 5 8 3 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 5 9 5 7 3 | 5 1 3 3 1 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 6 4 8 6 9 7 | 9 5 6 8 7 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 6 7 3 4 3 | 2 5 6 0 2 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 1 2 6 9 9 | 1 0 4 3 7 5 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 4 2 6 9 9 | 3 4 3 7 5 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 7 0 0 0 0 | 7 0 0 0 0 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 1 7 4 6 3 1 6 | 1 1 4 4 0 7 4 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | 4 7 9 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | 4 7 9 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Ozna- čenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|----------------|--|-----------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| a | b | c | | |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 3 5 9 7 7 7 4 4 | 2 9 5 2 7 2 6 4 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 3 6 1 6 5 8 0 6 | 2 9 5 4 0 8 8 4 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 2 9 3 7 6 1 5 1 | 2 4 5 5 0 4 8 9 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 6 4 5 5 2 6 4 | 4 9 0 6 7 4 7 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1 4 6 3 2 9 | 7 0 0 2 8 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 7 0 2 9 | - 5 7 5 9 1 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 5 3 3 9 1 | 8 0 0 0 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 2 7 6 4 2 | 6 3 2 1 1 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 3 0 4 7 7 0 3 1 | 2 6 3 1 2 6 7 6 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 2 0 9 3 7 4 4 5 | 1 8 2 9 8 1 8 0 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 5 0 6 5 6 3 8 | 4 1 1 4 8 1 0 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 2 0 7 9 8 1 0 | 1 9 5 4 6 0 6 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 7 8 5 2 7 3 | 1 5 6 1 9 3 0 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 3 4 7 7 4 4 | 1 1 8 4 2 3 8 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 4 1 3 1 0 1 | 3 5 5 7 9 4 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 2 4 4 2 8 | 2 1 8 9 8 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 2 0 0 6 6 | 1 9 1 3 5 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 5 2 9 8 8 2 | 3 2 2 9 4 5 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 5 2 9 8 8 2 | 3 2 2 9 4 5 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 3 0 7 2 | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | - 6 6 3 | 4 4 6 0 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 5 6 5 0 8 | 3 6 6 1 0 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 5 6 8 8 7 7 5 | 3 2 2 8 2 0 8 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 7 9 0 1 8 8 0 | 5 1 0 2 0 7 7 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 5 0 0 3 3 0 | 4 4 3 3 3 5 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 7 7 6 6 2 | 5 3 0 5 5 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 7 7 6 5 3 | 5 3 0 4 5 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 9 | 1 0 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 4 2 2 6 6 8 | 3 9 0 2 8 0 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 1 9 5 3 3 6 | 4 8 0 2 0 8 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 4 6 4 7 5 | 4 6 2 4 6 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 4 6 4 7 5 | 4 6 2 4 6 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 2 8 9 8 8 | 4 1 5 3 4 2 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 1 9 8 7 3 | 1 8 6 2 0 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | 3 0 4 9 9 4 | - 3 6 8 7 3 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 5 9 9 3 7 6 9 | 3 1 9 1 3 3 5 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 1 2 7 0 1 4 8 | 6 8 8 1 1 1 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 1 2 6 1 0 6 3 | 6 6 1 2 6 1 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 9 0 8 5 | 2 6 8 5 0 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 4 7 2 3 6 2 1 | 2 5 0 3 2 2 4 |

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2021

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: 25. júna 2021

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

- Bohnenkamp Sp. z o.o., ul. Aleja Ofiar Terrorizmu 11 Wrzesnia c. 15, 92-410 Lodź, Poľsko
- Bohnenkamp Kft., Ady Endre utca 13, 2890 Tata, Maďarsko
- Bohnenkamp S.R.L., Str. Rasaritului 47G, 70000 Buftea, Rumunsko

| Názov položky | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 37 | 38 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | | |
| počet vedúcich zamestnancov | 36 | 41 |
| | 1 | 1 |

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní v EUR | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov v % |
|---------------|--|-----|-----------------------------------|--|---|
| | absolútne | v % | | | |
| Bohnenkamp AG | 750 017 | 100 | 100 | 0 | 0 |

Čl. II – Informácie o prijatých postupoch

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

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

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

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

Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

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

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 20-33 | lineárna | 3,3-5 |
| Samostatný huteľný majetok | | | |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4-6 | lineárna | 25-16,7 |
| Dopravné prostriedky | 6 | lineárna | 16,7 |
| Trezor, trafostanica, drobná stavba | 12 | lineárna | 8,33 |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR | | jednorazovo | 100 |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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 farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia a na odmeny zamestnancom.

h) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 dočasne 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.

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

m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

q) 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 | 141 552 | 0 | 0 | 0 | 141 552 |
| Obstarávaný DNM | 33 236 | 23 244 | 0 | 0 | 56 480 |
| Budovy, haly a stavby | 7 418 066 | 0 | 0 | 79 342 | 7 497 408 |
| Samostatné hnuteľné veci | 1 138 846 | 0 | 124 710 | 264 500 | 1 278 635 |
| Obstarávaný DHM | 53 968 | 396 895 | 0 | -343 842 | 107 021 |
| Pozemky | 589 667 | 0 | 0 | 0 | 589 667 |
| Podiely v dcérskej spoločnosti | 9 618 | 0 | 0 | 0 | 9 618 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 3 723 396 | 6 018 756 | 1 080 000 | 0 | 8 662 152 |
| Spolu | 13 108 349 | 6 438 895 | 1 204 710 | 0 | 18 342 534 |

Prehľad oprávok k dlhodobému majetku - bežné účtovné obdobie

| Oprávky k | Počiatkový stav | Prírastky | Úbytky | Presuny | Konečný stav |
|------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------|------------------|
| Softwaru | 131 109 | 3 916 | 0 | 0 | 135 025 |
| Budovám, halám a stavbám | 2 037 963 | 350 935 | 0 | 0 | 2 388 898 |
| Samostatným hnuteľným veciam | 500 796 | 178 103 | 124 710 | 0 | 554 189 |
| Spolu | 2 669 868 | 532 954 | 124 710 | 0 | 3 078 112 |

Netto hodnota dlhodobého majetku - bežné účtovné obdobie

| Druh majetku | Počiatkový stav | Konečný stav |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Software | 10 444 | 6 527 |
| Obstarávaný DNM | 33 236 | 56 480 |
| Budovy, haly a stavby | 5 380 103 | 5 108 510 |
| Samostatné hnuteľné veci | 638 049 | 724 447 |
| Obstarávaný DHM | 53 968 | 107 021 |
| Pozemky | 589 667 | 589 667 |
| Podiely v dcérskej spoločnosti | 9 618 | 9 618 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 3 723 396 | 8 662 152 |
| Spolu | 10 438 481 | 15 264 422 |

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

| Druh majetku | Počiatkový stav | Prírastky | Úbytky | Presuny | Konečný stav |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|------------|-------------------|
| Software | 133 230 | 0 | 3 427 | 11 749 | 141 552 |
| Obstarávaný DNM | 29 115 | 15 870 | 0 | -11 749 | 33 236 |
| Budovy, haly a stavby | 3 637 964 | 0 | 0 | 3 780 102 | 7 418 066 |
| Samostatné hnuteľné veci | 729 462 | 0 | 72 951 | 482 335 | 1 138 846 |
| Obstarávaný DHM | 1 702 518 | 2 619 581 | 0 | -4 268 131 | 53 968 |
| Pozemky | 583 973 | 0 | 0 | 5 694 | 589 667 |
| Podiely v dcérskej spoločnosti | 1 155 | 8 463 | 0 | 0 | 9 618 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 3 313 396 | 410 000 | 0 | 0 | 3 723 396 |
| Spolu | 10 130 813 | 3 053 914 | 76 378 | 0 | 13 108 349 |

Prehľad oprávok k dlhodobému majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

| Oprávky k | Počiatkový stav | Prírastky | Úbytky | Presuny | Konečný stav |
|------------------------------|------------------|----------------|---------------|----------|------------------|
| Softwaru | 133 230 | 1 306 | 3 427 | 0 | 131 109 |
| Budovám, halám a stavbám | 1 814 685 | 223 278 | 0 | 0 | 2 037 963 |
| Samostatným hnutelným veciam | 475 386 | 98 361 | 72 951 | 0 | 500 796 |
| Spolu | 2 423 301 | 322 945 | 76 378 | 0 | 2 669 868 |

Netto hodnota dlhodobého majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

| Druh majetku | Počiatkový stav | Konečný stav |
|--|------------------|-------------------|
| Software | 0 | 10 444 |
| Obstarávaný DNM | 29 115 | 33 236 |
| Budovy, haly a stavby | 1 823 279 | 5 380 103 |
| Samostatné hnutelné veci | 254 076 | 638 050 |
| Obstarávaný DHM | 1 702 518 | 53 968 |
| Pozemky | 583 973 | 589 667 |
| Poskytnuté preddavky na DHM | 0 | 0 |
| Podiely v dcérskej spoločnosti | 1 155 | 9 618 |
| Pôžičky prepojené s účtovnými jednotkami | 3 313 396 | 3 723 396 |
| Spolu | 7 707 512 | 10 438 481 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota k 31.12.2021 | Hodnota k 31.12.2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 5 698 177 | 5 969 770 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 5 698 177 | 5 969 770 |

Uvedené hodnoty predstavujú zostatkovú hodnotu pozemkov a stavieb k uvedeným dátumom.

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 2561/2021 zo dňa: 29.7.2021, V 3920/2019 zo dňa: 25.10.2019, V 1999/2020 zo dňa: 2.7.2020 a V 4979/2020 zo dňa: 28.1.2021, 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: ul. Aleja Ofiar Terroryzmu 11 Wrzesnia 15, 92-410 Lodž, 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 bankou 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 2021 do 31. decembra 2021 sú uvedené po prepočítaní priemerným referenčným výmenným kurzom medzi PLN a EUR určeným a vyhláseným Národnou bankou Slovenska za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

| 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% | -834 473 | 199 201 | 1 155 |
| Spolu | | | | | 1 155 |

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie a iné informácie o dcérskej spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke. Údaje za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 sú uvedené po prepočítaní priemerným referenčným výmenným kurzom medzi PLN a EUR určeným a vyhláseným Národnou banku Slovenska za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

| 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% | -1 042 038 | -532 034 | 1 155 |
| Spolu | | | | | 1 155 |

Spoločnosť poskytla počas roka 2020 svojej dcérskej spoločnosti dlhodobú pôžičku v hodnote 250 tis. EUR. Celková hodnota poskytnutej dlhodobej pôžičky bola k 31. decembru 2020 3 563 tis. EUR. Spoločnosť poskytla počas roka 2021 svojej dcérskej spoločnosti dlhodobú pôžičku v hodnote 715 tis. EUR. Celková hodnota poskytnutej dlhodobej pôžičky je k 31. decembru 2021 3 748 tis. 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 2021 nie je nižšia ako jej hodnota uvedená v účtovnej závierke. Z tohto dôvodu nebola k 31. decembru 2021 k finančnej investícii v spoločnosti Bohnenkamp Sp. z o.o. tvorená opravná položka.

Spoločnosť dňa 2. júla 2020 založila dcérsku spoločnosť v Maďarsku s nasledovnými základnými údajmi:
 Názov: Bohnenkamp Kft.
 Adresa: Ady Endre utca 13, 2890 Tata, Maďarsko
 Identifikačné číslo: 11-09-027895.

Základné imanie dcérskej spoločnosti dosahuje výšku 3 000 000 HUF (ekvivalent 8 463 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 2021 do 31. decembra 2021 sú uvedené po prepočítaní priemerným referenčným výmenným kurzom medzi HUF a EUR určeným a vyhláseným Národnou banku Slovenska za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

| 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 Kft. | 100% | 100% | -360 351 | -358 329 | 8 463 |
| Spolu | | | | | 8 463 |

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie a iné informácie o dcérskej spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke. Údaje za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 sú uvedené po prepočítaní priemerným referenčným výmenným kurzom medzi HUF a EUR určeným a vyhláseným Národnou banku Slovenska za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

| 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 Kft. | 100% | 100% | -2 053 | -10 297 | 8 463 |
| Spolu | | | | | 8 463 |

Spoločnosť poskytla počas roka 2020 svojej dcérskej spoločnosti dlhodobú pôžičku v hodnote 160 tis. EUR. Spoločnosť poskytla počas roka 2021 svojej dcérskej spoločnosti dlhodobú pôžičku v hodnote 3 835 tis. EUR. Celková hodnota poskytnutej dlhodobej pôžičky je k 31. decembru 2021 3 945 tis. EUR (k 31. decembru 2020: 160 tis. EUR). Vedenie Spoločnosti posúdilo indikátory možného znehodnotenia finančného majetku a je presvedčené, že hodnota finančnej investície v spoločnosti Bohnenkamp Kft. k 31. decembru 2021 nie je nižšia ako jej hodnota uvedená v účtovnej závierke. Z tohto dôvodu nebola k 31. decembru 2021 k finančnej investícii v spoločnosti Bohnenkamp Kft. tvorená opravná položka.

Spoločnosť dňa 23. júla 2021 založila dcérsku spoločnosť v Rumunsku s nasledovnými základnými údajmi:

Názov: Bohnenkamp S.R.L

Adresa: Str. Rasaritului 47G, 70000 Buftea, Rumunsko

Identifikačné číslo: J40/12709/2021

Základné imanie dcérskej spoločnosti dosahuje výšku 200 RON (ekvivalent 41 EUR), prepočítaný referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Národnou bankou 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 2021 do 31. decembra 2021 sú uvedené po prepočítaní priemerným referenčným výmenným kurzom medzi RON a EUR určeným a vyhláseným Národnou bankou Slovenska za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

| 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 S.R.L. | 100% | 100% | -110 453 | -110 494 | 0 |
| Spolu | | | | | 0 |

Spoločnosť poskytla počas roka 2021 svojej dcérskej spoločnosti dlhodobú pôžičku v hodnote 1 469 tis. EUR. Celková hodnota poskytnutej dlhodobej pôžičky k 31. decembru 2021 je 969 tis. EUR (k 31. decembru 2020: 0 EUR). Vedenie Spoločnosti posúdilo indikátory možného znehodnotenia finančného majetku a je presvedčené, že hodnota finančnej investície v spoločnosti Bohnenkamp S.R.L. k 31. decembru 2021 nie je nižšia ako jej hodnota uvedená v účtovnej závierke. Z tohto dôvodu nebola k 31. decembru 2021 k finančnej investícii v spoločnosti Bohnenkamp S.R.L. tvorená opravná položka.

Na dlhodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám neboli k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 zabezpečené.

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 | 12 759 | 4 579 | | 10 658 | 6 681 |
| Spolu | 12 759 | 4 579 | 0 | 10 658 | 6 681 |

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 | 37 232 | 16 703 | 0 | 41 176 | 12 759 |
| Spolu | 37 232 | 16 703 | 0 | 41 176 | 12 759 |

Veková štruktúra pohľadávok - bežné účtovné obdobie

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 2 623 573 | 223 234 | 2 846 807 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 138 574 | 0 | 138 574 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 2 484 999 | 223 234 | 2 708 233 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 781 736 | 0 | 781 736 |
| 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 | 781 366 | 0 | 781 366 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 370 | 0 | 370 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 405 309 | 223 234 | 3 628 543 |

Veková štruktúra pohľadávok - minulé účtovné obdobie

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 2 240 959 | 207 646 | 2 448 605 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 24 206 | 0 | 24 206 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 2 216 753 | 207 646 | 2 424 399 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 704 696 | 0 | 704 696 |
| 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 | 704 119 | 0 | 704 119 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 577 | 0 | 577 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 945 656 | 207 646 | 3 153 301 |

Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

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 31.12.2021 | Suma istiny v EUR k 31.12.2020 |
|----------------------------------|------|-----------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Dlhodobé pôžičky, z toho: | | | | 8 662 153 | 3 723 396 |
| Bohnenkamp Sp. z o.o. | EUR | 1m Euribor + 2% | 31.12.2025 | 3 747 949 | 3 563 396 |
| Bohnenkamp Kft. | EUR | 1m Euribor + 2% | 31.12.2026 | 3 944 888 | 160 000 |
| Bohnenkamp S.R.L. | EUR | 1m Euribor + 2% | 31.12.2026 | 969 316 | 0 |

Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 23 069 | 42 310 |
| Ostatné | 23 069 | 42 310 |
| Prijmy budúcich období krátkodobé: | 33 331 | 33 591 |
| Prijmy z refakturácie reklamných výdavkov | 33 331 | 33 591 |

Informácie k pasívam súvahy

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

Celý zisk z roku 2020 bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 2 503 224 EUR.

Zisk za rok 2021 v sume 4 723 621 EUR navrhujeme preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky | Stav k 1.1.2021 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2021 |
|--|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| Dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 104 375 | 112 699 | 104 375 | 0 | 112 699 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky (rok použitia 2021) | 34 375 | 42 699 | 34 375 | 0 | 42 699 |
| Rezervy iné (rok použitia 2021) | 70 000 | 70 000 | 70 000 | 0 | 70 000 |
| Rezervy spolu | 104 375 | 112 699 | 104 375 | 0 | 112 699 |

| Názov položky | Stav k 1.1.2020 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2020 |
|--|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| Dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 122 271 | 104 375 | 122 271 | 0 | 104 374 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky (rok použitia 2020) | 52 271 | 34 375 | 52 271 | 0 | 34 375 |
| Rezervy iné (rok použitia 2020) | 70 000 | 70 000 | 70 000 | 0 | 70 000 |
| Rezervy spolu | 122 271 | 104 375 | 122 271 | 0 | 104 375 |

Informácie o záväzkoch

| | Záväzky do lehoty splatnosti | Záväzky po lehote splatnosti |
|--------------|---------------------------------|---------------------------------|
| k 31.12.2021 | 7 515 523 | 44 413 |
| k 31.12.2020 | 5 298 095 | 180 555 |

| 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 | 1 746 316 | 3 367 300 | |
| zo sociálneho fondu | 0 | 6 089 | 0 |
| odložený daňový záväzok z obchodného styku voči prepojeným UJ | 0 | 163 933 | 0 |
| ostatné z obchodného styku voči zamestnancom | 428 981 | 0 | 0 |
| zo sociálneho poistenia | 913 583 | 0 | 0 |
| daňové | 110 697 | 0 | 0 |
| iné | 59 573 | 0 | 0 |
| iné | 648 697 | 0 | 0 |
| iné | 67 343 | 47 424 | 0 |
| Spolu | 3 975 190 | 3 584 746 | 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 | 1 144 074 | 2 341 120 | |
| zo sociálneho fondu | 0 | 5 092 | 0 |
| odložený daňový záväzok z obchodného styku voči prepojeným UJ | 0 | 154 848 | 0 |
| ostatné z obchodného styku voči zamestnancom | 689 989 | 0 | 0 |
| zo sociálneho poistenia | 843 660 | 0 | 0 |
| daňové | 97 583 | 0 | 0 |
| iné | 51 331 | 0 | 0 |
| iné | 95 687 | 0 | 0 |
| iné | 25 602 | 29 664 | 0 |
| Spolu | 2 947 926 | 2 530 724 | 0 |

Závazky Spoločnosti neboli k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 zabezpečené.

Informácia k odloženému daňovému záväzku

| Názov položky | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Nedaňové opravné položky | 3 340 | 8 583 |
| Nedaňové rezervy | 70 000 | 70 000 |
| Neuhradené výdavky - nedaňové do ich zaplataenia | 52 334 | 55 610 |
| Spolu základ pre výpočet odloženej daňovej pohľadávky | 125 674 | 134 193 |
| Sadzba dane | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 26 392 | 28 180 |
| Účtovná zostatková cena dlhodobého majetku | 6 429 150 | 6 618 263 |
| Daňová zostatková cena dlhodobého majetku | 5 522 840 | 5 746 699 |
| Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku | 906 310 | 871 564 |
| Sadzba dane | 21% | 21% |
| Odložený daňový záväzok | 190 325 | 183 028 |
| Sumárne bilančne vykazaný odložený daňový záväzok | 163 933 | 154 848 |

Informácia k finančnému leasingu

| Názov položky | 2021 | 2020 |
|---|---------|--------|
| Zostatok istiny z toho: | 106 716 | 54 261 |
| - istina splatná do 1 roka | 59 292 | 24 597 |
| - istina splatná od 1 roka do 5 rokov | 47 424 | 29 664 |
| - istina splatná po 5 rokoch | | 0 |
| Finančný náklad pripadajúci budúcim obdobiam - z toho | 2 499 | 7 447 |
| - finančný náklad splatný do 1 roka | 1 860 | 3 756 |
| - finančný náklad splatný od 1 roka do 5 rokov | 639 | 3 691 |
| - 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 | 2021 | | | 2020 | | |
|--|-------------|------------------|------------|-------------|----------------|------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 5 993 769 | | | 3 191 335 | | |
| teoretická daň | | 1 258 692 | 21% | | 670 180 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 49 659 | 10 428 | | 44 068 | 9 254 | |
| 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 | 4 895 | 1 028 | | 41 315 | 8 676 | |
| Spolu | | 1 270 148 | 22% | | 688 110 | 22% |
| Splatná daň z príjmov | | 1 261 063 | 22% | | 661 261 | 22% |
| Odložená daň z príjmov | | 9 085 | 1% | | 26 850 | 0% |
| Celková daň z príjmov | | 1 270 148 | 22% | | 688 111 | 22% |

Informácia k sociálnemu fondu

| Sociálny fond | Počiatkový stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Konečný stav |
|---------------|-----------------|--------|----------|----------|--------------|
| rok 2021 | 5 092 | 5 892 | 4 895 | 0 | 6 089 |
| rok 2020 | 4 368 | 4 894 | 4 170 | 0 | 5 092 |

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

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v EUR k 31.12.2021 | Suma istiny v EUR k 31.12.2020 |
|------------------------------------|------|---------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Dlhodobé pôžičky, z toho: | | | | 3 367 300 | 2 341 120 |
| Tatrabanka, a.s. BU S01102/2019 | EUR | 1 M Euribor + 1,2 % | 2022 | | 171 412 |
| Tatrabanka a.s. BU S00880-2018 | EUR | 6 M Euribor + 1,1 % | 2025 | 1 603 670 | 2 169 708 |
| Tatrabanka a.s. BU S01464-2020 | EUR | 1 M Euribor + 0,9 % | 2023 | 399 988 | 0 |
| Tatrabanka, a.s. BU S01323/2021 | EUR | 1 M Euribor + 0,9 % | 2024 | 1 363 632 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | 1 746 316 | 1 144 074 |
| Tatrabanka a.s. BU S00247/2016 | EUR | 1 M Euribor + 1,3 % | 2022 | 0 | 62 682 |
| Tatrabanka a.s. BU S01102/2019 | EUR | 1 M Euribor + 1,2 % | 2022 | 171 412 | 342 864 |

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. | Dátum splatnosti | Suma istiny v EUR k 31.12.2021 | Suma istiny v EUR k 31.12.2020 |
|---------------------------------|------|---------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | v % | | | |
| Tatrabanka, a.s. BU S00880-2018 | EUR | 6 M Euribor +1,1% | 2022 | 738 528 | 738 528 |
| Tatrabanka, a.s. BU S01464-2020 | EUR | 1 M Euribor + 0,9 % | 2022 | 400 008 | 0 |
| Tatrabanka, a.s. BU S01323/2021 | EUR | 1 M Euribor + 0,9 % | 2022 | 436 368 | 0 |
| Spolu | | | | 5 113 616 | 3 485 194 |

Pôžičky sú zabezpečené záložným právom na dlhodobý nehnuteľný majetok Spoločnosti. Na úvery sa vzťahujú bankové ukazovatele (bankové kovenanty), ktoré Spoločnosť spĺňala počas roka 2021 a k 31. decembru 2021.

Závazky z derivátových obchodov

Menové deriváty predstavujú forwardové obchody uzatvorené s Tatra bankou počas roka 2021 s dátumom realizácie v roku 2022. Hodnota podkladového aktiva týchto menových derivátov k 31. decembru 2021 je 7 973 tis. EUR (k 31. decembru 2020: 3 900 000 EUR). Precenenie na reálnu hodnotu k 31. decembru 2021 považuje manažment Spoločnosti za nevýznamné.

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 | 2021 | 2020 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 6 455 264 | 4 906 747 |
| Tržby z predaja služieb | 146 329 | 70 028 |
| Tržby za tovar | 29 376 151 | 24 550 489 |
| Čistý obrat celkom | 35 977 744 | 29 527 264 |

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 | |
|---------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Slovensko | 6 931 338 | 5 735 918 | 13 099 | 7 459 |
| Zahraničie | 28 900 077 | 23 721 318 | 133 230 | 62 569 |
| Spolu | 35 831 415 | 29 457 236 | 146 329 | 70 028 |

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát ako aj v súvahových položkách predstavuje zvýšenie v r. 2021 vo výške 7 029 EUR.

| Název položky | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 | Stav k 31.12.2019 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|--|---------------|
| | | | | 2021 | 2020 |
| Výrobky | 126 199 | 133 228 | 75 402 | 7 029 | 57 591 |
| Spolu | 126 199 | 133 228 | 75 402 | 7 029 | 57 591 |
| Manká a škody | | | | 0 | 0 |
| Reprezentačné | | | | 0 | 0 |
| Dary | | | | 0 | 0 |
| Iné | | | | 0 | 0 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | 7 029 | 57 591 |

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

| Název položky | 2021 | 2020 |
|---|----------------|---------------|
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii | 2 973 | 405 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 53 391 | 8 000 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0 | 0 |
| Výnosy z predaja časti podniku | 0 | 0 |
| Ostatné | 124 669 | 62 806 |
| Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti spolu | 181 033 | 71 211 |

Prehľad o osobných nákladoch:

| | 2021 | 2020 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Mzdy | 1 347 744 | 1 184 238 |
| Zdravotné poistenie | 123 976 | 107 305 |
| Sociálne poistenie | 289 125 | 248 489 |
| Iné sociálne náklady | 24 428 | 21 898 |
| Spolu | 1 785 273 | 1 561 930 |

Významné položky finančných výnosov:

| Název položky | 2021 | 2020 |
|--|---------|---------|
| Kurzové zisky, z toho: | 422 668 | 390 280 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 7 710 | 1 882 |

Významné položky nákladov za služby:

| Název položky | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Softwarové služby | 102 972 | 81 812 |
| Preprava | 1 310 481 | 1 234 748 |
| Odvoz a likvidácia odpadu | 193 833 | 135 993 |
| Náklady na reklamu, inzerciu, veľtrhy | 59 179 | 112 135 |
| Prenájom áut | 31 310 | 66 372 |
| Ostatné | 382 034 | 323 546 |

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

| Názov položky | 2021 | 2020 |
|--|--------|--------|
| Manká a škody | 667 | 152 |
| Zostatková cena predaného DHM | 3 072 | 0 |
| Odpis pohľadávok | 0 | 0 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | -663 | 4 460 |
| Pokuty a penále | 212 | 340 |
| Poistenie majetku | 37 157 | 25 905 |
| Ostatné | 18 472 | 9 757 |

Významné položky finančných nákladov:

| Názov položky | 2021 | 2020 |
|---|---------|---------|
| Kurzové straty, z toho: | 128 988 | 415 342 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 364 | 1 706 |

Opis a suma nákladov vyplácaných audítorskej spoločnosti:

| Názov položky | 2021 | 2020 |
|---|--------|--------|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 18 400 | 18 000 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 18 400 | 18 000 |

Čl. V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Údaje na podsúvahových účtoch:

| Názov položky | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom). Spoločnosť má v operatívnom nájme osobné automobily s plánovaným ukončením najneskôr v roku 2022. V tabuľke je uvedená ročná výška fakturovaných nákladov za nájom. | 31 310 | 66 372 |

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať. Spoločnosť nevykonáva žiadne obchodné aktivity v Ruskej federácii alebo na Ukrajine a takisto v daných krajinách nemá umiestnené ani aktíva či investície.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

Čl. VII - Transakcie so spriaznenými osobami

| Bohnenkamp AG, Spolková republika Nemecko | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| Nákup zásob od 1.1. do 31.12. | 2 706 750 | 4 138 710 |
| Predaj zásob od 1.1. do 31.12. | 295 658 | 417 459 |
| Nákladové úroky od 1.1. do 31.12. | | 0 |
| Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12. | 126 840 | 109 639 |
| Stavy pôžičiek k 31.12. | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku k 31.12. | 0 | 0 |
| Závázky z obchodného styku k 31.12. | 347 521 | 640 548 |

| Bohnenkamp Austria, Rakúsko | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| Nákup zásob od 1.1. do 31.12. | 428 805 | 253 728 |
| Predaj zásob od 1.1. do 31.12. | 182 310 | 36 210 |
| 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 |
| Závázky z obchodného styku k 31.12. | 52 670 | 23 611 |

| Bohnenkamp Benelux, Belgicko | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| Nákup zásob od 1.1. do 31.12. | 3 134 | 4 886 |
| Predaj zásob od 1.1. do 31.12. | 0 | 17 417 |
| 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 |
| Závázky z obchodného styku k 31.12. | 262 | 0 |

| SIA Bohnenkamp, Lotyšsko | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| Nákup zásob od 1.1. do 31.12. | 16 209 | 26 012 |
| Predaj zásob od 1.1. do 31.12. | 120 914 | 1 626 |
| 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 |
| Závázky z obchodného styku k 31.12. | 0 | 0 |

| Bohnenkamp Sp. z o.o. , Poľsko | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| Nákup zásob od 1.1. do 31.12. | 466 987 | 412 910 |
| Predaj zásob od 1.1. do 31.12. | 271 730 | 172 097 |
| Nákladové úroky od 1.1. do 31.12. | 0 | 0 |
| Výnosové úroky od 1.1. do 31.12. | 54 510 | 52 561 |
| Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12. | 0 | 0 |
| Stavy pôžičiek k 31.12. | 3 747 949 | 3 563 396 |
| Pohľadávky z obchodného styku k 31.12. | 13 055 | 16 945 |
| Závázky z obchodného styku k 31.12. | 26 175 | 25 830 |

| Bohnenkamp Kft., Maďarsko | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| Nákup zásob od 1.1. do 31.12. | 55 656 | 0 |
| Predaj zásob od 1.1. do 31.12. | 2 424 986 | 0 |
| Nákladové úroky od 1.1. do 31.12. | 0 | 0 |
| Výnosové úroky od 1.1. do 31.12. | 25 153 | 484 |
| Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12. | 101 671 | 0 |
| Stavy pôžičiek k 31.12. | 3 944 888 | 160 000 |
| Pohľadávky z obchodného styku k 31.12. | 93 935 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku k 31.12. | 2 353 | 0 |

| Bohnenkamp S.R.L., Rumunsko | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| Nákup zásob od 1.1. do 31.12. | 0 | 0 |
| Predaj zásob od 1.1. do 31.12. | 11 053 | 0 |
| Nákladové úroky od 1.1. do 31.12. | 0 | 0 |
| Výnosové úroky od 1.1. do 31.12. | 1 138 | 0 |
| Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12. | 0 | 0 |
| Stavy pôžičiek k 31.12. | 969 316 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku k 31.12. | 22 781 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku k 31.12. | 0 | 0 |

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

Čl. VIII - Ostatné informácie

Žiadne.

Čl. IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

| Položka vlastného imania | Stav k 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2021 |
|--|----------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------------------|
| 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 | 14 488 314 | 0 | 0 | 2 503 224 | 16 991 538 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 503 224 | 4 723 621 | 0 | -2 503 224 | 4 723 621 |
| Vlastné imanie spolu | 17 816 557 | 4 723 621 | 0 | 0 | 22 540 178 |
| | | | | | |
| Položka vlastného imania | Stav k 1.1.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2020 |
| 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 | 12 353 426 | 0 | 0 | 2 134 888 | 14 488 314 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 134 888 | 2 503 224 | 0 | -2 134 888 | 2 503 224 |
| Vlastné imanie spolu | 15 313 333 | 2 503 224 | 0 | 0 | 17 816 557 |

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 | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek) | 5 993 769 | 3 191 335 |
| <i>Upravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 529 882 | 322 945 |
| Odpis zásob | 667 | 152 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | -6 078 | -24 473 |
| Zmena stavu rezerv | 8 324 | -17 896 |
| Urokové náklady (netto) | -31 187 | -6 809 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -46 819 | -8 000 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 6 448 558 | 3 457 254 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -455 741 | -345 483 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -2 000 124 | -1 353 687 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 104 184 | 308 916 |
| Prevádzkové peňažné toky | 3 888 509 | 2 067 000 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Zaplatené úroky | -46 475 | -46 246 |
| Prijaté úroky | 77 662 | 53 055 |
| Zaplatená daň z príjmov | -713 579 | -483 175 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 3 206 117 | 1 590 634 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -420 138 | -2 635 451 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 49 891 | 8 000 |
| Obstaranie fin. investícií | 0 | -8 463 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | -5 518 757 | -410 000 |
| Splatenie pôžičiek | 500 000 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -5 309 004 | -3 045 914 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | 1 628 422 | 1 320 403 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 1 628 422 | 1 320 403 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -474 465 | -134 877 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 2 001 657 | 2 136 534 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 1 527 192 | 2 001 657 |