

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2022

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. apríla 2022
 Dátum schválenia spoločnosti PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako
 audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2022: 19. septembra 2022

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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 Terroryzmu 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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	36
počet vedúcich zamestnancov	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

Orgány Spoločnosti

	31. december 2022	31. december 2021
Konateľ:	p. Vratko Škára	p. Vratko Škára

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 neprevyšuje 1 700 EUR		jednorázovo	100

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

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

c) Pohľadávky

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii 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) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Zamestnanecké požitky

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

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

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

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

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

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

Finančný leasing. Finančný lízing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný lízing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájomu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

m) Cudzia mena

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

n) Cenné papiere a podiely

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

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

p) 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

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období. Zmena sa týka tabuľky Čl. X - Prehľad peňažných tokov na strane 22.

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

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

Druh majetku	Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Software	141 552	0	0	45 111	186 663
Obstarávaný DNM	56 480	11 275	22 644	-45 111	0
Budovy, haly a stavby	7 497 408	0	0	4 394	7 501 802
Samostatné hnuteľné veci	1 278 635	0	5 945	289 071	1 561 761
Obstarávaný DHM	107 021	186 444	0	-293 465	0
Pozemky	589 667	0	0	0	589 667
Podiely v dcérskej spoločnosti	9 618	40	0	0	9 658
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	8 662 152	7 373 230	1 456 500	0	14 578 882
Spolu	18 342 533	7 570 989	1 485 089	0	24 428 433

Prehľad oprávok k dlhodobému majetku - bežné účtovné obdobie

Oprávky k	Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Softwaru	135 025	15 508	0	0	150 533
Budovám, halám a stavbám	2 388 898	354 236	0	0	2 743 134
Samostatným hnuteľným veciam	554 189	220 938	5 945	0	769 182
Spolu	3 078 112	590 682	5 945	0	3 662 849

Netto hodnota dlhodobého majetku - bežné účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatočný stav	Konečný stav
Software	6 527	36 130
Obstarávaný DNM	56 480	0
Budovy, haly a stavby	5 108 510	4 758 668
Samostatné hnuteľné veci	724 447	792 579
Obstarávaný DHM	107 021	0
Pozemky	589 667	589 667
Podiely v dcérskej spoločnosti	9 618	9 658
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	8 662 153	14 578 882
Spolu	15 264 422	20 765 584

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatočný 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	18 342 533

Prehľad oprávok k dlhodobému majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Oprávky k	Počiatočný 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 hnutelným 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 - predchádzajúce účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatočný 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 hnutelné veci	638 049	724 447
Obstarávaný DHM	53 968	107 021
Pozemky	589 667	589 667
Poskytnuté preddavky na DHM	0	0
Podiely v dcérskej spoločnosti	9 618	9 618
Pôžičky prepojené účtovným jednotkám	3 723 396	8 662 152
Spolu	10 438 481	15 264 422

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 348 335	5 698 177
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	5 348 335	5 698 177

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: 16.3.2022, V 5339/2018 zo dňa: 28.1.2021, V 2561/2019 zo dňa: 4.4.2016, V 3920/2019 zo dňa: 4.1.2022, V 1999/2020 zo dňa: 25.10.2019, V 4979/2020 zo dňa: 25.1.2019, V 5135/2021 zo dňa: 22.4.2022, V 2879/2021 zo dňa: 29.7.2019, V 486/2022 zo dňa: 3.11.2021, V 1090/2022 zo dňa: 2.7.2020 a V 4655/2022 zo dňa 01.12.2022, ktorým je zabezpečený bankový úver čerpaný od Tatrabanky, a. s.

Spoločnosť má teda obmedzené právo nakladať s vyššie uvedenými nehnuteľnosťami.

Zásoby	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	13 726 293	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	13 726 293	0

Na zásoby bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa:

Tatra banka, a.s., Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava, IČO: 00686930 podľa V 4655/2022 zo dňa 01.12.2022, ktorým je zabezpečený bankový úver čerpaný od Tatrabanky, a. s.

Spoločnosť má teda obmedzené právo nakladať s vyššie uvedenými zásobami.

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 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 2022 do 31. decembra 2022 sú uvedené po prepočítaní priemerným referenčným výmenným kurzom medzi PLN a EUR určeným a vyhláseným Národnou banku Slovenska za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

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%	-891 372	-71 856	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 2021 do 31. decembra 2021 sú uvedené po prepočítaní priemerným referenčným výmenným kurzom medzi PLN 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 Sp. z o.o.	100%	100%	-834 473	199 201	1 155
Spolu					1 155

Spoločnosť poskytla počas roka 2021 svojej dcérskej spoločnosti dlhodobú pôžičku v hodnote 714 553 EUR. Celková hodnota poskytnutej dlhodobej pôžičky bola k 31. decembru 2021 3 747 949,12 EUR. Spoločnosť poskytla počas roka 2022 svojej dcérskej spoločnosti dlhodobú pôžičku v hodnote 2 222 632 EUR. Celková hodnota poskytnutej dlhodobej pôžičky k 31. decembru 2022 je 5 720 581 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 2022 nie je nižšia ako jej hodnota uvedená v účtovnej závierke. Z tohto dôvodu nebola k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022 sú uvedené po prepočítaní priemerným referenčným výmenným kurzom medzi HUF a EUR určeným a vyhláseným Národnou banku Slovenska za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

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%	-716 576	-384 702	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 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

Spoločnosť poskytla počas roka 2021 svojej dcérskej spoločnosti dlhodobú pôžičku v hodnote 3 834 888 EUR. Celková hodnota poskytnutej dlhodobej pôžičky bola k 31. decembru 2021 3 944 888 EUR. Spoločnosť poskytla počas roka 2022 svojej dcérskej spoločnosti dlhodobú pôžičku v hodnote 3 358 641 EUR. Celková hodnota poskytnutej dlhodobej pôžičky k 31. decembru 2022 je 6 197 028 EUR. Vedenie Spoločnosti posúdilo indikátory možného znehodnotenia finančného majetku a je presvedčené, že hodnota finančnej investície v spoločnosti Bohnenkamp Kft. k 31. decembru 2022 nie je nižšia ako jej hodnota uvedená v účtovnej závierke. Z tohto dôvodu nebola k 31. decembru 2022 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 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 2022 do 31. decembra 2022 sú uvedené po prepočítaní priemerným referenčným výmenným kurzom medzi RON a EUR určeným a vyhláseným Národnou banku Slovenska za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

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%	-551 379	-441 421	41
Spolu					41

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce 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 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 S.R.L.	100%	100%	-110 453	-110 494	0
Spolu					0

Spoločnosť poskytla počas roka 2021 svojej dcérskej spoločnosti dlhodobú pôžičku v hodnote 1 469 316 EUR. Celková hodnota poskytnutej dlhodobej pôžičky k 31. decembru 2021 je 969 316 EUR. Spoločnosť poskytla počas roka 2022 svojej dcérskej spoločnosti dlhodobú pôžičku v hodnote 1 791 957 EUR. Celková hodnota poskytnutej dlhodobej pôžičky k 31. decembru 2022 je 2 661 273 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 2022 nie je nižšia ako jej hodnota uvedená v účtovnej závierke. Z tohto dôvodu nebola k 31. decembru 2022 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 2022 a 31. decembru 2021 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	6 681	3 244	0	9 925	0
Spolu	6 681	3 244	0	9 925	0

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

Veková štruktúra pohľadávok - bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 677 333	449 399	3 126 732
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	283 085	0	283 085
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 394 248	449 399	2 843 647
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	881 987	0	881 987
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	878 734	0	878 734
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	3 253		3 253
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 559 320	449 399	4 008 719

Veková štruktúra pohľadávok - minulé 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

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 31.12.2022	Suma istiny v EUR k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:				14 578 882	8 662 153
Bohnenkamp Sp. z o.o.	EUR	1m Euribor + 2%	31.12.2025	5 720 581	3 747 949
Bohnenkamp Kft.	EUR	1m Euribor + 2%	31.12.2027	6 197 028	3 944 888
Bohnenkamp S.R.L.	EUR	1m Euribor + 2%	31.12.2027	2 661 273	969 316

Uvedené pôžičky nie sú zabezpečené.

Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	37 737	23 069
Ostatné	37 737	23 069
Príjmy budúcich období krátkodobé:	47 145	33 331
Príjmy z refakturácie reklamných výdavkov	47 145	33 331

Informácie k pasívam súvahy

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

Celý zisk z roku 2021 bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 4 723 621 EUR.

Zisk za rok 2022 v sume 4 538 926 EUR navrhujeme preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	112 699	178 896	112 699	0	178 896
Rezerva na nevyčerpané dovolenky (rok použitia 2022)	42 699	48 896	42 699	0	48 896
Rezervy iné (rok použitia 2022)	70 000	130 000	70 000	0	130 000
Rezervy spolu	112 699	178 896	112 699	0	178 896

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

Informácie o záväzkoch

	Záväzky do lehoty splatnosti	Záväzky po lehote splatnosti
k 31.12.2022	12 148 554	21 721
k 31.12.2021	7 740 921	44 413

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	918 694	3 567 300	0
Bežné bankové úvery	4 054 871	0	0
zo sociálneho fondu	0	6 341	0
odložený daňový záväzok	0	161 859	0
z obchodného styku voči prepojeným UJ	582 373	0	0
ostatné z obchodného styku	2 527 332	0	0
voči zamestnancom	84 255	0	0
zo sociálneho poistenia	49 647	0	0
daňové	133 859	0	0
iné	65 069	18 675	0
Spolu	8 416 100	3 754 175	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	1 746 316	3 367 300	0
zo sociálneho fondu	0	6 089	0
odložený daňový záväzok	0	163 933	0
z obchodného styku voči prepojeným UJ	428 981	0	0
ostatné z obchodného styku	913 583	0	0
voči zamestnancom	110 697	0	0
zo sociálneho poistenia	59 573	0	0
daňové	648 697	0	0
iné	67 343	47 424	0
Spolu	3 975 190	3 584 746	0

Závazky Spoločnosti neboli k 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 zabezpečené.

Informácia k odloženému daňovému záväzku

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Nedaňové opravné položky	0	3 340
Nedaňové rezervy	130 000	70 000
Neuhradené výdavky - nedaňové do ich zaplataenia	44 797	52 334
Spolu základ pre výpočet odloženej daňovej pohľadávky	174 797	125 674
Sadzba dane	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	36 707	26 392
Účtovná zostatková cena dlhodobého majetku	6 177 045	6 429 150
Daňová zostatková cena dlhodobého majetku	5 231 495	5 522 840
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	945 550	906 310
Sadzba dane	21%	21%
Odložený daňový záväzok	198 566	190 325
Sumárne bilančne vykázaný odložený daňový záväzok	161 859	163 933

Informácia k finančnému leasingu

Názov položky	2022	2021
Zostatok istiny z toho:	69 358	106 716
- istina splatná do 1 roka	50 683	59 292
- istina splatná od 1 roka do 5 rokov	18 675	47 424
- istina splatná po 5 rokoch	0	0
Finančný náklad pripadajúci budúcim obdobiam - z toho	1 636	2 499
- finančný náklad splatný do 1 roka	1 249	1 860
- finančný náklad splatný od 1 roka do 5 rokov	387	639
- 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	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 764 466			5 993 769		
teoretická daň		1 210 538	21%		1 258 692	21%
Daňovo neuznané náklady	71 065	14 924		49 659	10 428	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	372	78		4 895	1 028	
Spolu		1 225 540	21%		1 270 148	22%
Splatná daň z príjmov		1 227 614	21%		1 261 063	22%
Odložená daň z príjmov		-2 074	0%		9 085	1%
Celková daň z príjmov		1 225 540	21%		1 270 148	22%

Informácia k sociálnemu fondu

Sociálny fond	Počiatočný stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Konečný stav
rok 2022	6 089	6 135	5 883	0	6 341
rok 2021	5 092	5 892	4 895	0	6 089

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a.	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2022	Suma istiny v EUR k 31.12.2021
		v %			
Dlhodobé pôžičky, z toho:				3 567 300	3 367 300
Tatrabanka, a.s. BU S00880-2018	EUR	6 M Euribor +1,1%	2026	1 603 680	1 603 670
Tatrabanka, a.s. BU S01464-2020	EUR	1 M Euribor + 0,9 %	2024	399 988	399 988
Tatrabanka, a.s. BU S01323/2021	EUR	1 M Euribor + 0,9 %	2025	1 563 632	1 363 632
Krátkodobé pôžičky, z toho:				4 973 565	1 746 316
Tatrabanka, a.s. BU S00144/2016	EUR	1 M Euribor + 0,9 %	Posledný deň výpovednej lehoty	4 054 871	0
Tatrabanka, a.s. BU S01102/2019	EUR	1 M Euribor +1,2 %	2022	0	171 412

Názov položky	Mena	Úrok p. a.	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2022	Suma istiny v EUR k 31.12.2021
		v %			
Tatrabanka, a.s. BU S00880-2018	EUR	6 M Euribor +1,1%	2022	430 808	738 528
Tatrabanka, a.s. BU S01464-2020	EUR	1 M Euribor + 0,9 %	2022	233 338	400 008
Tatrabanka, a.s. BU S01323/2021	EUR	1 M Euribor + 0,9 %	2022	254 548	436 368
Spolu				8 540 865	5 113 616

Pôžičky sú zabezpečené záložným právom na dlhodobý nehnuteľný majetok Spoločnosti. Na úvery sa vzťahujú bankové ukazovatele (bankové kovenanty), ktoré Spoločnosť spĺňala počas roka 2022 a k 31. decembru 2022.

Kontokorentný úver je zabezpečený hodnotou zásob. Nevzťahujú sa naň bankové ukazovatele (bankové kovenanty).

Závazky z derivátových obchodov

Menové deriváty predstavujú forwardové obchody uzatvorené s Tatra bankou počas roka 2022 s dátumom realizácie v roku 2023. Hodnota podkladového aktíva týchto menových derivátov k 31. decembru 2022 je 15 385 tis. EUR (k 31. decembru 2021: 7 973 tis. EUR). Precenenie na reálnu hodnotu k 31. decembru 2022 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	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	7 886 742	6 455 264
Tržby z predaja služieb	180 967	146 329
Tržby za tovar	33 928 023	29 376 151
Čistý obrat celkom	41 995 732	35 977 744

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:

	Tovar a výrobky		Služby	
	2022	2021	2022	2021
Oblasť odbytu				
Slovensko	8 523 427	6 931 338	6 689	13 099
Zahraničie	33 291 338	28 900 077	174 278	133 230
Spolu	41 814 765	35 831 415	180 967	146 329

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát ako aj v súvahových položkách predstavuje zvýšenie v r. 2022 vo výške 62 771 EUR.

Názov položky				Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	2022	2021
Výrobky	188 970	126 199	133 228	62 771	7 029
Spolu	188 970	126 199	133 228	62 771	7 029
Manká a škody					0
Reprezentačné					0
Dary					0
Iné					0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				62 771	7 029

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	2022	2021
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	38	2 973
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	53 391
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Výnosy z predaja časti podniku	0	0
Ostatné	301 558	124 669
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti spolu	301 597	181 033

Prehľad o osobných nákladoch:

	2022	2021
Mzdy	1 409 137	1 347 744
Zdravotné poistenie	217 957	123 976
Sociálne poistenie	206 654	289 125
Iné sociálne náklady	26 457	24 428
Spolu	1 860 205	1 785 273

Významné položky finančných výnosov:

Názov položky	2022	2021
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	720 524	422 668
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 715	7 710

Významné položky nákladov za služby:

Názov položky	2022	2021
Softwarové služby	99 407	102 972
Preprava	1 747 194	1 310 481
Odvoz a likvidácia odpadu	264 923	193 833
Náklady na reklamu, inzerciu, veľtrhy	42 553	59 179
Prenájom áut	12 192	31 310
Ostatné	415 349	382 034

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	2022	2021
Manká a škody	57	667
Zostatková cena predaného DHM	0	3 072
Odpis pohľadávok	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-96	-663
Pokuty a penále	55	212
Poistenie majetku	33 211	37 157
Ostatné	36 410	18 472

Významné položky finančných nákladov:

Názov položky	2022	2021
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	358 374	128 988
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 341	3 922
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	134 976	46 475
Nákladové úroky voči prepojeným účtovným jednotkám	28 641	0
Ostatné nákladové úroky	106 335	46 475

Opis a suma nákladov vyplácaných auditorskej spoločnosti:

Názov položky	2022	2021
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	28 070	25 365
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 000	18 400
náklady za daňové poradenstvo	7 070	6 965

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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Majetok v nájme (operatívny prenájom). Spoločnosť má v operatívnom nájme osobné automobily s plánovaným ukončením v roku 2023. V tabuľke je uvedená ročná výška fakturovaných nákladov za nájom.	12 192	31 310

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

Čl. VII - Transakcie so spriaznenými osobami

Bohnenkamp AG, Spolková republika Nemecko	2022	2021
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	2 289 767	2 706 750
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	343 525	295 658
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	28 641	
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	140 775	126 840
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	0
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.	0	0
Závázky z obchodného styku k 31.12.	547 634	347 521

Bohnenkamp Austria, Rakúsko	2022	2021
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	113 552	428 805
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	169 689	182 310
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
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.	4 449	0
Závázky z obchodného styku k 31.12.	8 706	52 670

Bohnenkamp Benelux, Holandsko	2022	2021
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	45 993	3 134
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	30 633	0
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	0
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.	251	0
Závázky z obchodného styku k 31.12.	11 323	262

SIA Bohnenkamp, Lotyšsko	2022	2021
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	2 629	16 209
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	77 926	120 914
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
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.	0	0
Závázky z obchodného styku k 31.12.	0	0

Bohnenkamp Dansko	2022	2021
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	14 074	0
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.		0
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	0
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.	0	0
Závázky z obchodného styku k 31.12.	0	0

Bohnenkamp Sp. z o.o. , Poľsko	2022	2021
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	423 886	466 987
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	581 059	271 730
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Výnosové úroky od 1.1. do 31.12.	120 976	54 510
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12.	5 720 581	3 747 949
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.	85 751	13 055
Závazky z obchodného styku k 31.12.	11 675	26 175

Bohnenkamp Kft., Maďarsko	2022	2021
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	243 468	55 656
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	1 954 403	2 424 986
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Výnosové úroky od 1.1. do 31.12.	127 120	25 153
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	101 671
Stavy pôžičiek k 31.12.	6 197 028	3 944 888
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.	158 805	93 935
Závazky z obchodného styku k 31.12.	3 034	2 353

Bohnenkamp S.R.L., Rumunsko	2022	2021
Nákup zásob od 1.1. do 31.12.	101 152	0
Predaj zásob od 1.1. do 31.12.	357 539	11 053
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Výnosové úroky od 1.1. do 31.12.	53 130	1 138
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12.	2 661 273	969 316
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.	33 831	22 781
Závazky z obchodného styku k 31.12.	0	0

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

Čl. VIII - Ostatné informácie

Žiadne.

Čl. IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
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	16 991 538	0	0	4 723 621	21 715 159
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 723 621	4 538 926	0	-4 723 621	4 538 926
Vlastné imanie spolu	22 540 178	4 538 926	0	0	27 079 104
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

Rozdelenie zisku 2021

Názov položky	
Nerozdelený zisk minulých rokov k 1.1.	14 488 314
Neuhradená strata minulých rokov	0
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	4 723 621
Nerozdelený zisk minulých rokov k 31.12.	16 991 538

Návrh na rozdelenie zisku 2022

Názov položky	
Nerozdelený zisk minulých rokov k 1.1.	16 991 538
Neuhradená strata minulých rokov	0
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	4 538 926
Nerozdelený zisk minulých rokov k 31.12.	21 715 159

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, 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2022	2021
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	5 764 466	5 993 769
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	590 682	529 882
Odpis zásob	57	667
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-6 681	-6 078
Zmena stavu rezerv	66 197	8 324
Úrokové náklady (netto)	-166 250	-31 187
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-46 819
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 248 471	6 448 558
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	408 658	-455 741
Úbytok (prírastok) zásob	-3 983 413	-2 000 124
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 693 945	-104 184
Prevádzkové peňažné toky	3 550 345	3 888 509

Zaplatené úroky	-134 976	-46 475
Prijaté úroky	301 226	77 662
Zaplatená daň z príjmov	-1 732 474	-713 579
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 984 121	3 206 117
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-175 075	-420 138
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	49 891
Obstaranie fin. investícií	-40	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	7 373 230	6 018 757
Splatenie pôžičiek	1 456 500	1 080 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 091 845	-5 309 004
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	3 427 249	1 628 422
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 427 249	1 628 422
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-680 475	-474 465
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 527 192	2 001 657
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	846 717	1 527 192