

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

ROHLIG SUUS Logistics Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 29.10.2019. Dňa 18.12.2019 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III., oddiel Sro., vložka 142350/B. Spoločnosť sídli v Bratislave 821 04, Galvaniho 15/C, Slovenská republika.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Zasielateľstvo
2. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom činnosti (VO)
3. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby.

Spoločnosť je súčasťou skupiny ROHLIG SUUS LOGISTICS. Zaoberá sa logistickými a špedičnými službami v celosvetovom meradle. Spoločnosť poskytuje vyššie logistické služby v cestnej, železničnej, námornej i leteckej preprave. Tak isto poskytuje sužby colnej deklarácie a skladovania.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.03.2023 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 06.10.2023.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.03.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.04.2023 do 31.03.2024.

Spoločnosť je súčasťou skupiny ROHLIG SUUS LOGISTICS. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je ROHLIG SUUS LOGISTICS SPÓLKA AKCYJNA a materskou spoločnosťou celej skupiny je ROHLIG SUUS Logistics s.r.o. Konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje holdingová spoločnosť ROHLIG SUUS Logistics s.r.o. Táto účtovná zvierka je k nahliadnutiu v sídle materskej spoločnosti, Równolegia 4A Varšava 022 35, Poľská republika a v sídle holdingovej spoločnosti Vinohradská 2396/184, 130 00 Praha 3.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	11

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli za rok k 31.03.2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku k 31.03.2023: žiadne).

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spoločnosť bola nútená spraviť ťažké obchodné rozhodnutia v dôsledku dynamicky sa meniacej geopolitickej situácie spôsobenej eskaláciou vojny na Ukrajine.

Pozastavenie letov do/z/cez Rusko a Bielorusko.

Pozastavenie železničnej dopravy na Novej hodvábnej ceste spájajúcom Čínu a Európu.

Pozastavenie všetkých typov prepráv zásielok do/z Ruska a Bieloruska.

Jedinou výnimkou zostávajú zásielky humanitárnej pomoci s osobitným zameraním na zdravotnícke vybavenie a liečivá.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér HELIOS	3 roky	33,33	rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Technické zhodnotenie pranajatých priestorov	podľa doby trvania prenájmu	16,67	rovnomerná
Výpočtová technika	4	25	rovnomerná
Inventár	6	16,67	rovnomerná
Vybavenie skladu	8	12,50	rovnomerná

Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Spoločnosť postupuje pri tvorbe opravných položiek podľa internej smernice. K pohľadávkam po splatnosti od 61 do 90 dní tvorí opravnú položku v výške 50%, nad 91 dní vo výške 100%. Pri tvorbe opravných položiek je zohľadnená aj skutočnosť, či daná pohľadávka je predmetom súdneho sporu alebo konkurzu - tvorí sa opravná položka vo výške 100% menovitej hodnoty pohľadávky a tiež či je pohľadávka predmetom poistenia - tvorí sa opravná položka len do sumy menovitej hodnoty pohľadávky nekrytej poistením.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku 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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Výdavky budúcich období

Výdavky budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatné kapitálových fondov a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri mestského súdu.

Spoločnosť od svojho vzniku dosahuje straty, preto zatiaľ netvorila zákonný rezervný fond.

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Operatívny lízing

Nájomné za majetok prenajatý formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane - Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Spoločnosť vytvorila v bežnom účtovnom období ostatný kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods.2 a § 217 a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov vo výške 1 300 000 EUR.

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky spolu	1 296 799	813 934
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	2 065
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	956 892	677 143
Závázky po lehote splatnosti	339 907	134 726

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Najatý majetok

Spoločnosť má prenájaté kancelárske priestory od firmy GALVÁNIHO 3, s.r.o. a skladové priestory od spoločnosti DIVIDEND a.s., zostávajúca finančná povinnosť na roky 04/2024-03/2025 predstavuje sumu 320 865 EUR. Dlhodobá povinnosť predstavuje sumu 1 800 530 EUR.

Spoločnosť má v operatívnom nájme osobné automobily na operatívny leasing od spriaznenej osoby ROHLIG SUUS LOGISTICS s.r.o., so sídlom v Prahe. Ostatná finančná povinnosť vyplývajúca z tohto vzťahu predstavuje čiastku 37 384 EUR na obdobie 04/2024-03/2025. Dlhodobá povinnosť predstavuje sumu 98 086 EUR.

Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.3.2024 daňové priznania Spoločnosti za posledných 5 hospodárskych rokov otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.03.2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej zázvierke.