

Poznámky Úč PODV 3-01

**VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

Böllhoff Logistika, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 07.02.2006. Dňa 05.05.2006 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 40494/B. Aktuálne je Spoločnosť zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 40494/B. Spoločnosť sídli v Senci, Diaľničná cesta 10A, 903 01 Senec, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené zmeny v zápise v Obchodnom registri.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Prevádzkovanie skladov okrem verejných skladov

Doplnený predmet činnosti do Obchodného registra Slovenskej republiky v roku 2021:

2. Skladovanie a pomocné činnosti v doprave
3. Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
4. Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
5. Vedenie účtovníctva
6. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
7. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
8. Prenájom hnutelných vecí
9. Čistiace a upratovacie služby

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14.10.2024.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	21

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Wilhelm A. Böllhoff	996	0,083	0,083	
Böllhoff Beteiligungsgesellschaft mbH	1 199 005	99,917	99,917	
<b>Spolu</b>	<b>1 200 001</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

## Poznámky Úč PODV 3-01

Spoločnosť je súčasťou skupiny BÖLLHOFF. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Böllhoff Beteiligungsgesellschaft mbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je Wilhelm Böllhoff GmbH & Co. KG, Archimedesstrasse 1-4, 336 49 Bielefeld, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Wilhelm Böllhoff GmbH & Co. KG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti: Archimedesstrasse 1-4, 336 49 Bielefeld, Nemecko.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

**INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka 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.

**Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:**

Podrobnejšie v bode Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

**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.

**Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5 rokov	20%	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**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.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

## Poznámky Úč PODV 3-01

**Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 6	16,67 – 25%	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**Finančné účty**

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

**Zásoby**

Spoločnosť sa venuje skladovaniu, triedeniu a baleniu zásob, ktoré nie sú jej vlastníctvom t.j. o týchto zásobách spoločnosť neúčtuje. Spoločnosť účtuje o zásobach baliaceho materiálu, zdravotníckeho materiálu a o zostatku pohonných látok v nádrži služobných vozidiel.

Zásoby materiálu sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami a účtované spôsobom B účtovania zásob. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

**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.

**Závázky**

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

**Poznámky Úč PODV 3-01**

Spoločnosť vytvára dlhodobú rezervu na odchodné do dôchodku. Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Spoločnosť vytvára krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky ku koncu účtovného obdobia vrátane sociálneho zabezpečenia, na nevyplatené ročné odmeny zamestnancom a na služby spojené s účtovnou závierkou a auditom.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vytvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku za posledný štvrťrok pre jednotlivých zamestnancov. Rezervy na nevyfakturované dodávky boli vytvorené v očakávanej výške záväzku.

**Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Spoločnosť pri svojom vzniku rezervný fond nevytvorila. Rezervný fond sa každoročne dopĺňa vo výške 5% z čistého zisku, vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až kým nedosiahne 10% základného imania.

**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 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**

Majetok prenajatý formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. 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 neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Poznámky Úč PODV 3-01

**Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období**

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

**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

Spoločnosť netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods.2 a §217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

**ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Záväzky spolu</b>	<b>158 620</b>	<b>298 546</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	57 249	83 520
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	100 423	215 026
Záväzky po lehote splatnosti	948	0

Informácie o záväzkoch sú uvedené bez rezerv a bankových úverov.

Záväzky spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

**INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****Podmienené záväzky a majetok**

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 precedeny, 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 späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2024 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Na základe zmluvy o zriadení vecných bremien z 18.júna 2007 je zriadené vecné bremeno na ťarchu pozemku 5156/1 a 5156/11 (vlastník Prologis Slovak Republic XXVIII s.r.o.) za účelom príchodu a príjazdu k pozemku 515/21 (vlastník Böllhoff Logistika, s. r. o.) a zriadené vecné bremeno na ťarchu pozemku 5156/1 a 5156/11 (vlastník Prologis Slovak Republic XXVIII s.r.o.) za účelom pripojenia pozemku 5156/21 (vlastník: Böllhoff Logistika, s. r. o.) na prípojky vody, plynu, el. prúdu, kanalizácie a dátových vedení.

**Ostatné finančné povinnosti - najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme 12 vysokozdvížných vozíkov. Zmluvy su uzatvorené do roku 2026, 2028 a 2030. Predpokladané náklady na ročné nájomné na rok 2025 sú vo výške 123 TEUR.

Spoločnosť si zároveň prenajíma osobné vozidlo prostredníctvom operatívneho prenájmu. V mesiaci január 2024 sa uzatvorila nová zmluva s dobou trvania do 1/2027. Predpokladané náklady za nájomné na rok 2025 sú 16 TEUR.

**Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenájma časť administratívnych priestorov spriaznenej osobe (spoločnosti Bollhoff, s. r. o.). Ročné výnosy z nájomného vrátane prevádzkových nákladov spojených s prenájomom priestorov sú približne 36 TEUR. Prenajatú časť haly vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

**VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31.12.2024 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.