

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 4 8 4 0 3 1 4

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024

A.

Všeobecné informácie

(1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	BHG Logistika spol. s r.o.
Sídlo:	Mlynská 1347, 093 01 Vranov nad Topľou
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 29.7.2009
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť BHG Logistika spol. s r.o. nie je subjektom verejného záujmu
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2024

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Netto aktíva celkom	687 675	849 828
Čistý obrat celkom	2 042 100	3 430 877
Počet zamestnancov	32	47

UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu

(2) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva:

- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy
- poskytovanie služby vedenia cudzieho motorového vozidla
- nájom dopravných prostriedkov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- diagnostika kanalizačných potrubí a čistenie kanalizačných systémov
- prípravné práce k realizácii stavby

(3) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	32	47
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	40
- počet vedúcich zamestnancov	1	1

(4) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

(5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna individuálna účtovná závierka

(6) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 30.12.2024, rozhodnutie jediného spoločníka.

(7) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

B.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

(3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak:	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak:	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak:	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Bez náplne
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Menovitá hodnota
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
18.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2400 Eur a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518-Ostatné služby. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena je od 100 Eur do 1700 Eur sa odpisuje 2 roky. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je do 100 Eur sa účtuje priamo do nákladov na účet 501-Spotreba materiálu.

Presuny									
Stav na konci		3548							3 548
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		3548							3 548
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		3548							3 548
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		0							0
Stav na konci		0							0

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (028)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	43 258	152 503	2 040 949				8 200		2 244 910
Prírastky									
Úbytky	43 258	152 503	181 824				228		377 813
Presuny									
Stav na konci	0	0	1 859 125				7 972		1 867 097
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		16 086	1 896 965						1 913 051
Prírastky		136 417	79 752						216 169
Úbytky		152 503	181 824						334 327
Presuny									
Stav na konci		0	1 794 893						1 794 893
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	43 258	136 417	143 984				8 200		331 859
Stav na konci	0	0	64 232				7 972		72 204

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (028)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	43 258	15 2503	2 223 150				8 200		2 427 111
Prírastky			449				450		899
Úbytky			182 650				450		183 100
Presuny									
Stav na konci	43 258	15 2503	2 040 949				8 200		2 244 910
<i>Oprávky</i>									

Stav na začiatku		13 036	1 814 059					1 827 095
Prírastky		3 050	265 556					268 606
Úbytky			182 650					182 650
Presuny								
Stav na konci		16 086	1 896 965					1 913 051
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	43 258	139 467	409 091				8 200	600 016
Stav na konci	43 258	136 417	143 984				8 200	331 859

(2) Prehľad položiek **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
-z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
-z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	4 892	0	1 085		3 807
-z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	4 892	0	1 085		3 807
-z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávku a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Team Energo SK s.r.o.	3 807	3 807	100%

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti. Pohľadávky boli prihlásené do konkurzu.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	153 993	440 437	594 430

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	36 472		36 472
Krátkodobé pohľadávky (R53)	445 110	7 412	452 522

Informácie k odloženej daňovej pohľadávke

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- Účtovná jednotka odúčtovala zostatky na účtoch odloženej dane, nakoľko nemá v povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom.

(3)Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	4 049
z toho: poisťné	4 049
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	

(4) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia

	2024	2023
Základné imanie celkom	258 000	258 000
Hodnota splateného základného imania	258 000	258 000

(5) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	312 928
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	312 928
Iné	
Spolu	312 928

(6) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	11 392	10 468	12 106		9 754
- z toho: dovolenky	8 892	10 468	9 606		9 754
- Audit	2 500		2 500		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	34 180	11 392	33 634	546	11 392
- z toho: dovolenky	32 180	8 892	31 634	546	8 892
- Audit	2 000	2 500	2 000		2 500

(7) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobia		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	469 062	0	469 062
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	220 851	135 235	356 086

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	34 066	0	34 066
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	357 459	547 851	905 310

(8) Prehľad o začiatočnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)	12 995	11 277
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 673	3 637
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 673	3 637

Čerpanie sociálneho fondu	3 002	1 919
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	12 666	12 995

(9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Účtovná jednotka neúčtovala o výdavkoch časového rozlíšenia.

(10) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv.

Druh majetku	Hodnota istiny	
	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
VOLKSWAGEN Arteon SB 2.0, VT024DD	6 765	16 864
VW Passat Variant Alltrack 2.0, VT528CY	6 213	16 913
Nakladač Locust 903 SPEED	4 894	16 506
Kia Sportage 1,6 CRDi	3 049	8 240

D.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie.

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby- doprava	1 834 122	3 238 669
Tržby- nájom	183 581	175 768
Tržby- pokuty, penále	525 000	0

(2) Opis a suma významných položiek nákladov na spotrebu materiálu (účtová skupina 50x)

Opis účtovného prípadu	Suma nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Spotrebný mat_PHM	498 584	927 721
Režijný mat_doprava	27 284	37 736
Priami materiál	19 206	55 876

Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x)

Opis účtovného prípadu	Suma nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy	83 242	163 411
Služobné cesty	94 269	149 704
Nájomné	258 427	508 479
Mýto, DN	287 223	416 158
Holding	101 621	126 560

Opis a suma významných položiek osobných a sociálnych nákladov (účtová skupina 52x)

Opis účtovného prípadu	Suma nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdy, odmeny	532 450	724 662
Zákonné poistené	198 006	250 337
Zákonné sociálne náklady	32 726	23 576

Opis a suma významných položiek nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x)

Opis účtovného prípadu	Suma nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena DNM, pozemkov	177 895	377
Materiál na skladoch	16 468	18 993
Poistné	67 242	81 086

E.

PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	-124 936
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-18 451
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	-143 387
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	258 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	23 105
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	- 406 041
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-22 291
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	187 992
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-312 928
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	-124 936
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	258 000

b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	23 105
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-93 113
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-312 928
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

F.

Informácie o daniach z príjmov:

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	18 021	3 784	21
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	234 635	49 273	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	40 345	8 472	
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	194 025	40 745	
6	Základ dane (R500 DP):	18 286	3 840	
7	Suma preddavkov na daň (R1040 DP)	0		
8	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0		
9	Splatná daň z príjmov po úpravách:	3 840	3840	
10	Odložená daň z príjmov:	0		
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	3 840	3 840	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-322 170	0	21
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	73 301		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	16 798		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	0		
7	Suma preddavkov na daň (R1040 DP)	6 554		
8	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0		
9	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-6 554		
10	Odložená daň z príjmov:	36 472		
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	0		