

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, Dialničná cesta 10A, 903 01 Senec, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia boli uskutočnené zmeny v zápise v Obchodnom registri a to pridanie nového konateľa s dátumom vzniku funkcie 1.7.2025 a prokúry s dátumom vzniku funkcie od 02.07.2025.

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 prenájmom
8. Prenájom hnuťelných vecí
9. Čistiace a upratovacie služby

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2024 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26.06.2025.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	21

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2024: 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	
Spolu	1 200 001	100	100	

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 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.

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	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.

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	30*	3,33%	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	4 -- 6	16,67% -- 25%	rovnomerne

*Do roku 2024 bola doba odpisovania stavieb 20 rokov. Od 1.1.2025 je doba odpisovania stavieb prehodnotená na 30 rokov.

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 zásobách 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

Náklady 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. 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.

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 vyказuje 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 rezevny 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.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V roku 2025 bola zistená významná chyba týkajúca sa účtovania výnosov za rok 2024 vo výške 229 TEUR. Kontrolou zmluvnej dokumentácie bolo zistené, že účinnosť príslušnej zmluvy nastala už dňom 1.1.2024 a nie 1.1.2025 ako sa Spoločnosť mylne domnievala. Keďže ide o významnú opravu chyby minulého účtovného obdobia, Spoločnosť túto skutočnosť neúčtovala do výsledku hospodárenia roku 2025, ale v súlade so Zákonom o účtovníctve ju zaúčtovala priamo na účet vlastného imania - nerozdelený zisk minulých rokov. S touto opravou súvisí aj dodatočne vypočítaná daň z príjmu právnických osôb vo výške 30 TEUR, ktorá bola rovnako zaúčtovaná prostredníctvom vlastného imania. Dodatočné daňové priznanie k Dani z príjmov právnických osôb je podané v roku 2026 a predmetná daň je uhradená.

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
Závazky spolu	206 699	158 620
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	66 494	57 249
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	140 205	100 423
Závazky po lehote splatnosti		948

Informácie o záväzkoch sú uvedené bez rezerv.

Závazky 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 spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2025 daňové priznania Spoločnosti za roky 2020 až 2024 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 2028 a 2030. Predpokladané náklady na ročné nájmomné na rok 2026 sú vo výške 123 TEUR.

Spoločnosť si zároveň prenajíma osobné vozidlo prostredníctvom operatívneho prenájmu. Zmluva je uzatvorená do januára 2028. Predpokladané náklady za nájmomné na rok 2026 sú 18 TEUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť administratívnych priestorov spriaznenej osobe (spoločnosti Bollhoff, s. r. o.). Ročné výnosy z nájmomného 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 31.12.2025 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.