

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. Spoločnosť sídli v Senci, Diaľničná cesta 10A, 903 01 Senec, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

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 hnutelných vecí
9. Čistiace a upratovacie služby

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23.03.2021.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	25

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: 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	0,083
Böllhoff Beteiligungsgesellschaft mbH	1.199.005	99,917	99,917	99,917
Spolu	1.200.001	100	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).

Spoločnosť zvažila všetky potenciálne dopady súvisiace s koronavírusom COVID-19 na podnikateľské aktivity spoločnosti a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na jej schopnosť pokračovať v nepretržitej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Vzhľadom na vyššie uvedené doplnené body k hlavnému predmetu činnosti, začala spoločnosť od roku 2021 účtovať a vykazovať tieto služby na účte "602 - Tržby z predaja služieb" (v roku 2020 boli účtované a vykazované na účte "648 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti"). V dôsledku tejto zmeny boli v roku 2021 účtované a vykázané na účte "602 - Tržby z predaja služieb" výnosy vo výške 138 989 EUR. V roku 2020 boli tieto služby vo výške 128 338 EUR účtované a vykázané na účte "648 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti".

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 obstarávací 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	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 obstarávací 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	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	21	4,76	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 ceny, 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 s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku 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 zavierke 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 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, na služby spojené s ročnou zvierkou 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 štvrtrok 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 zavierke, 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 obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný 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 (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 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
Záväzky spolu	281.341	721.825
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	104.115	96.326
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	176.338	625.499
Záväzky po lehote splatnosti	888	0

Informácie o záväzkoch sú uvedené bez rezerv.

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 interpretácia 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 31.12.2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 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 7 vysokozdvížných vozíkov. Zmluvy su uzatvorené do roku 2023 a 2026. Predpokladané náklady na ročné nájomné na rok 2022 sú vo výške 70 TEUR.

Spoločnosť si zároveň prenajíma osobné vozidlo prostredníctvom operatívneho prenájmu do roku 2022. Predpokladané náklady za nájomné na rok 2022 sú 13 TEUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť administratívnych priestorov spriaznenej osobe (spoločnosti Bollhoff, s. r. o.). Ročné výnosy z nájomného vrátane prevádzkových nákladov spojených s prenájomom priestorov sú približne 24 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 31.12.2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verne zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.