

Poznámky Úč PODV 3 - 01

BHG SK s r. o.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 5 | 7 | 7 | 0 | 2 | 9 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 4 | 8 | 1 | 1 | 7 | 6 |

**A. Informácie o účtovnej jednotke****A. a)**

|                 |                   |
|-----------------|-------------------|
| Obchodné meno   | BHG SK s. r. o.   |
| Sídlo           | Mlynské Nivy 61/A |
| Dátum založenia | 12. 07. 1999      |
| Dátum vzniku    | 04. 08. 1999      |

**A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky**

Hlavnou činnosťou spoločnosti je nákup a predaj výrobkov z ropy.

**A. c) Informácie o počte zamestnancov**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 6,5                   | 6                                            |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 7                     | 6                                            |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                     | 1                                            |

|              |                                                                                    |            |      |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|
| <b>A. d)</b> | Podnik <b>nie je</b> neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách |            |      |
| <b>A. e)</b> | Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                                       | Riadna     | X    |
|              |                                                                                    | Mimoriadna |      |
|              | Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky                                                |            |      |
| <b>A. f)</b> | Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie                       | 29. 03.    | 2022 |

**B. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou**

|                                       |  |                                   |   |
|---------------------------------------|--|-----------------------------------|---|
| Nie je súčasťou konsolidovaného celku |  | Je súčasťou konsolidovaného celku | X |
|---------------------------------------|--|-----------------------------------|---|

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť STRABAG SE, Donau-City-Strasse 9, A-1220 Wien. Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle tejto spoločnosti.

**C. Ďalšie informácie o**

|              |                                                                     |     |   |     |   |
|--------------|---------------------------------------------------------------------|-----|---|-----|---|
| <b>C. a)</b> | Účtovná jednotka(ÚJ) bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti | ÁNO | X | NIE |   |
| <b>C. b)</b> | Zmeny účtovných zásad a metód                                       | ÁNO |   | NIE | X |

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

|              |                                                                   |
|--------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>C. c)</b> | <b>Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:</b> |
|--------------|-------------------------------------------------------------------|

| Obstarávacou cenou                                                                                                                                                               |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou                                                                                                     | X |
| 2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                                                                                                                        | X |
| 3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov | X |
| 4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI                                                                                               | X |
| 5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,                                                                                                | X |
| 6. záväzky pri ich prevzatí                                                                                                                                                      | X |

| Vlastnými nákladmi                               |   |
|--------------------------------------------------|---|
| 1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou   | X |
| 2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou           | X |
| 3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | X |

| Menovitou hodnotou              |   |
|---------------------------------|---|
| 1. peňažné prostriedky a ceniny | X |
| 2. pohľadávky pri ich vzniku    | X |
| 3. záväzky pri ich vzniku       | X |

|                                                                                                                                                                                                                                          |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.                                                                             | X |
| 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.                                                                       | X |
| Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov                                                                                       | X |
| Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. | X |

| Spôsob zostavenia odpisového plánu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Priemerná životnosť strojov a zariadení podľa odpisového plánu je od 6 do 11 rokov. Účtovné a daňové odpisy sa <b>nerovnejú</b> . |           | X |
| Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2400,-eur | X |
| Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1700,-eur | X |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

BHG SK s r. o.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 5 | 7 | 7 | 0 | 2 | 9 | 5 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 4 | 8 | 1 | 1 | 7 | 6 |

**D. Informácie ktoré vysvetľujú a dopĺňajú Súvahu a Výkaz ziskov a strát****Informácie o záväzkoch**

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 752</b>          | <b>25 918</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | -                     | -                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 752                 | 25 918                                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>675 377</b>        | <b>464 062</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 675 377               | 464 062                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | -                     | -                                            |

**E. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

| Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohrádkach a záväzkoch z opcií, o odpísaných pohrádkach a pohrádkach a záväzkoch z lízingu. |      |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----|
|                                                                                                                                                                                    | Účet | EUR |
| -                                                                                                                                                                                  |      |     |

**F. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

| Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| -                                                                                                                                                                                                                      |  |  |

| Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| -                                                                             |  |  |

**Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť eviduje ostatné finančné povinnosti vyplývajúce z nájmu nehnuteľností, veľkokapacitných asfaltových nádrží a kancelárskych strojov. Ročné nájomné z nájomných zmlúv, ktoré boli uzatvorené na dobu neurčitú, predstavuje **70 767 €**.

**G. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia**

V tomto období nedošlo k žiadnym významným udalostiam, ktoré by negatívne ovplyvnili finančnú pozíciu spoločnosti.

I Č O : 357702950  
Firma : **BHG SK, spol. s r.o.**  
Odvětví: JINE OBCHODNI SLUZBY

## CASH FLOW - Příloha úč.závěrky

12/2021 12/2022

|                                           |           |           |  |  |  |  |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|--|--|--|--|
| P. POČÁTEČNÍ ZÚSTATEK PENĚŽNÍCH PROSTR.   | 1 042     | 1 572     |  |  |  |  |
| Z. ÚČET.ZISK, ZTRÁTA Z BĚŽ.Č. PŘED ZDAŇ.  | 150 487   | 394 074   |  |  |  |  |
| A.1. Úpravy o nepeněž.operace A.1.1až5    | 19 929    | 4 139     |  |  |  |  |
| A.1.1. Odpisy stálých aktiv               | 19 607    | 19 396    |  |  |  |  |
| A.1.2. Oprav.pol., rezervy, přechod.úč.   | 4 193     | -8 696    |  |  |  |  |
| A.1.3. Zisk z prodeje stálých aktiv       | 0         | 0         |  |  |  |  |
| A.1.4. Výnosy z dividend                  | 0         | 0         |  |  |  |  |
| A.1.5. Vyúčtované náklad.a výnos. úroky   | -3 871    | -6 561    |  |  |  |  |
| A.* ČISTÝ CF Z PROV. ČINNOSTI Z.+ A.1.    | 170 416   | 398 213   |  |  |  |  |
| A.2. Potřeba pracovního kapitálu A.2.1až3 | -66 283   | -45 396   |  |  |  |  |
| A.2.1. Pohledávky z provozní činnosti     | - 254 980 | - 256 645 |  |  |  |  |
| A.2.2. Krátkodobé závazky z prov.činn.    | 185 561   | 211 315   |  |  |  |  |
| A.2.3. Změna stavu zásob                  | 3 136     | -66       |  |  |  |  |
| A.** ČISTÝ CF Z PROV. ČINNOSTI A.*+A.2.   | 104 133   | 352 817   |  |  |  |  |
| A.3. Výdaje z plateb úroků s vyj. kap.úr. | 0         | 0         |  |  |  |  |
| A.4. Přijaté úroky                        | 3 871     | 6 561     |  |  |  |  |
| A.5. Zaplacená DP za bě.činn.a doměrky    | -31 993   | -83 703   |  |  |  |  |
| A.6. Mimořádné úč.případy včetně DP m.č.  | 0         | 0         |  |  |  |  |
| A.*** ČISTÝ CF Z PROVOZ.ČINN. A.**+A.3až6 | 76 011    | 275 675   |  |  |  |  |
| B.1. Výdaje za stálá aktiva               | 0         | 1 262     |  |  |  |  |
| B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv       | 0         | 0         |  |  |  |  |
| B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám     | 0         | 0         |  |  |  |  |
| B.*** ČISTÝ CF Z INVESTIČNÍ ČINN. B.1až3  | 0         | 1 262     |  |  |  |  |
| C.1. Změna stavu závazků                  | 24 519    | -24 166   |  |  |  |  |
| C.2. Dopady změn vl.jm.na pen.pr. C2.1až6 | - 100 000 | - 250 000 |  |  |  |  |
| C.2.1. Zvýšení zákl.jm. nebo rezerv       | - 150 223 | - 118 494 |  |  |  |  |
| C.2.2. Vyplacení podílu na vl.jm. spol.   | 0         | 0         |  |  |  |  |
| C.2.3. Dary, dotace do vl.jm. a další     | 0         | 0         |  |  |  |  |
| C.2.4. Úhrada ztráty společníky           | 0         | 0         |  |  |  |  |
| C.2.5. Přímé platby na vrub fondů         | 50 223    | - 131 506 |  |  |  |  |
| C.2.6. Vyplac. dividendy a podíly vč.daně | 0         | 0         |  |  |  |  |
| C.3. Přijaté divid. a podíly              | 0         | 0         |  |  |  |  |
| C.*** ČISTÝ CF Z FINANČNÍ ČINNOSTI C.1až3 | -75 481   | - 274 166 |  |  |  |  |
| F. ČISTÝ CASH FLOW A.*** + B.*** + C.***  | 530       | 2 771     |  |  |  |  |
| R. KONEČNÝ STAV PENĚŽNÍCH PROSTR. P.+ F.  | 1 572     | 4 343     |  |  |  |  |