

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke Belisama s. r. o.

A. Všeobecné informácie

1. **Obchodné meno a sídlo:** Belisama s. r. o., Na Slanci 12890/14, 831 52 Bratislava - mestská časť Nové Mesto.
2. **Dátum založenia a vzniku:** Spoločnosť bola založená a zapísaná do obchodného registra dňa **20. marca 2025**.
3. **Identifikačné číslo (IČO):** 56 855 141.
4. **Opis hospodárskej činnosti:** Hlavným predmetom činnosti je prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb, vedenie účtovníctva, reklamné a marketingové služby a sprostredkovateľská činnosť. Počas účtovného obdobia spoločnosť nevykazovala žiadnych zamestnancov.
5. **Právna forma:** Spoločnosť s ručením obmedzeným.
6. **Štatutárny orgán:** Konateľmi sú Henrich Daubner a Ľubica Daubnerová, pričom každý z nich koná v mene spoločnosti samostatne.
7. **Spoločníci a materská spoločnosť:** Jediným spoločníkom je **Paloma Invest s. r. o.** so sídlom v Bratislave, ktorá vlastní 100 % podiel na základnom imaní.

E. Použité účtovné zásady a metódy

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu **nepretržitého pokračovania v činnosti** (going concern). Majetok a záväzky sú oceňované v súlade so zákonom o účtovníctve. Dlhodobý majetok je oceňovaný v obstarávacích cenách a odpisovaný lineárne podľa odpisového plánu.

F. Informácie o aktívach (v EUR)

Celková hodnota majetku (Netto) k rozhodujúcemu dňu predstavuje **4 292 712 EUR**.

Položka	Brutto	Korekcia (oprávky)	Netto	Doba odpisovania
Neobežný majetok spolu	4 230 242	47 939	4 182 303	
Pozemky (031)	1 394 000	0	1 394 000	0
Stavby (021)	2 687 242	39 189	2 648 053	40 rokov
Samostatné hnuťelné veci (022)	149 000	8 750	140 250	6-12 rokov
Obežný majetok (finančné účty)	110 034	0	110 034	
Časové rozlíšenie aktív	375	0	375	

- **Pozemky a stavby:** Tvoria 97,4 % celkových aktív.
- **Bankové účty:** Spoločnosť disponuje finančnými prostriedkami vo výške 110 034 EUR.
- **Časové rozlíšenie:** Zahŕňa náklady budúcich období vo výške 375 EUR (poistenie budovy).

G. Informácie o pasívach (v EUR)

Vlastné imanie a záväzky dosahujú celkovú sumu **4 292 712 EUR**.

- **Vlastné imanie (43 761 EUR):** Zahŕňa splatené základné imanie vo výške 5 000 EUR a čistý zisk za bežné obdobie v sume 38 761 EUR.
- **Dlhodobé záväzky (4 181 438 EUR):**
 - z toho odložený daňový záväzok: **1 438 EUR**.
- **Krátkodobé záväzky (49 410 EUR):** Zahŕňajú aj záväzky z obchodného styku (10 520 EUR) a splatnú daň z príjmov (8 865 EUR).
- **Časové rozlíšenie pasív (18 103 EUR):** Predstavuje výnosy budúcich období z prenájmu.

H. a I. Výnosy a náklady

Čistý obrat spoločnosti dosiahol **138 629 EUR**, tvorený výlučne tržbami z prenájmu služieb.

Položka nákladov / výnosov	Hodnota (EUR)
Tržby z prenájmu	138 629
Náklady na hospodársku činnosť spolu	59 577
<i>z toho: Odpisy dlhodobého majetku</i>	<i>47 939</i>
<i>z toho: Služby (opravy, založenie atď.)</i>	<i>10 688</i>
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	79 052
Finančné náklady (nákladové úroky)	29 988
Výsledok hospodárenia pred zdanením	49 064
Daň z príjmov (splatná a odložená)	10 303
Výsledok hospodárenia po zdanení (Zisk)	38 761

J. Dane z príjmov

Splatná daň z príjmov za bežné účtovné obdobie predstavuje **8 865 EUR**. Spoločnosť zároveň zaúčtovala odložený daňový náklad vo výške **1 438 EUR** z titulu dočasných rozdielov.

K. Ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú kľúčové pre činnosť spoločnosti v roku 2025:

1. **Voči materskej spoločnosti Paloma Partners s.r.o. :** Prijatá pôžička 952 000 EUR a náklady na správu nehnuteľností.
2. **Voči konateľom:** Prijatá pôžička 3 228 000 EUR

Zostavené dňa: 30. 06. 2026

Podpisy štatutárneho orgánu: _____

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Dauky', is written above the signature line.