

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**a) Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	BELPORT, s.r.o., („spoločnosť“) Štefániková ulica č. 6, 040 01 Košice
Dátum založenia	24. 03. 1993
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	24. 03. 1993

b) Opis hospodárskej činnosti

Prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb

c) Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov		

e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za BELPORT, s.r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

f) Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovná závierka spoločnosti BELPORT, s.r.o. za rok 2014 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 06. marca 2015.

B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a) Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- b) 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.

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.

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.

c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien).

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné). Úroky z úveru nie sú súčasťou obstarávacej ceny majetku.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1700 eur a nižšia a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Neskladovateľnými zásobami sú kancelárske potreby, hygienické potreby, čistiaci materiál, pracovné náradie, štítky, odborné časopisy a iné publikácie, ochranné pracovné pomôcky a podobne.

Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť, stravné lístky a peňažné prostriedky v bankách.

V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 19 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

d) Tvorba odpisového plánu

Druh majetku A	Životnosť b	Ročná sadzba odpisov c
Kontajner	12 rokov	8.33 %
traktor	4 roky	25.0 %
Stavby	40 rokov	2,5 %
Studňa	40 rokov	2,5 %

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty (riadok 011 súvahy)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 043	160 418	51 325						256 786
Prírastky			3 307			11 763			15 070
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	45 043	160 418	54 632			11 763			271 856
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		139 801	49 949						189 750
Prírastky		4 010	838						4 848
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		143 811	50 787						194 598
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 043	20 617	1 376						69 975
Stav na konci účtovného obdobia	45 043	16 607	3 845			11 763			77 258

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 043	155 251	51 325						251 619
Prírastky		5167							5 167
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	45 043	160 418	51 325						256 786
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		131 844	49 800						181 644
Prírastky		7 957	149						8 106
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		139 801	49 949						189 750
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 043	23 407	1 525						69 975
Stav na konci účtovného obdobia	45 043	20 617	1 376						67 036

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Predmet poistenia a	Druh poistenia b	Výška poistenia (poistná suma)		Názov poisťovne e
		2015 c	2014 d	
Osobné automobily	PZP KE 403 FG	155.69	152.69	Kooperativa
Osobné automobily	PZP KE 892 CV	99.26	96.26	KOOPERATÍVA
Osobné automobily	PZP KE 840 DB,	95.48	92.48	KOOPERATÍVA
Prívesný vozík		11.52		

s) Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	420	12 622	13 042
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	414		414
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	834	12 622	13 456

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

t) Finančné účty (riadok 071 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	1 073	16 997
Bankové účty	6 746	5 899
S P O L U :	7 819	22 896

zb) Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	390	383
Poistenie osobných automobilov	390	383

G) ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie (r. 080 súvahy)**

Základné imanie pozostáva z podielu spoločníka a je vo výške 6 639 eur. Základné imanie bolo celé upísané a splatené

Rozdelenie výsledku hospodárenie - za rok 2014 s.r.o. vykázala zisk vo výške +12 496 EUR, ktorý ponechala na účte nerozdeleného zisku minulých rokov

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zisk roku 2014	12 496
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	12 496
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	

b) Závazky (r. 101 a 122 súvahy)

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Závazky zo sociálneho fondu			
Ostatné záväzky			
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu			
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	2 728		2 728
Nevyfakturované dodávky			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu	50 500		50 500
Závazky voči zamestnancom			
Závazky zo sociálneho poistenia			
Daňové záväzky a dotácie			
Ostatné záväzky			
Krátkodobé záväzky spolu	53 228		53 228

C. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu		

i) Bankové úvery (r. 118 súvahy)

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery					

j) Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	390	383
Poistenie mot. vozidiel	354	347
Telefonické poplatky	36	36

H. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**

Oblasť odbytu	Prenájom nebytových priestorov		Ostatné		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchá- dzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchá- dzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchá- dzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	G
Slovenská republika	72 360	79 023	150	1 639		
Spolu	72 360	79 023	150	1 639		

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1	1

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenájom nehnuteľnosti	72 360	79 023
Tržby z predaja služieb		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	79 023	94 356

I. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 649	11 255
Opravy a udržiavanie	8 200	8 209
Výdavky na reprezentáciu		
Telefonické poplatky, poštovné	801	630
Komunálny odpad	541	541
Účtovníctvo	1 594	1 593
Nájomné - les	3 748	
Ostatné	765	282
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	44 039	52 249
Drobný nákup	11 610	13 277
Spotreba PHL	4 931	4 779
Drobný majetok	0	0
Spotreba energií	15 170	14 717
Koeficient DPH	2 214	4 352
Daň z motorových vozidiel	481	442
Daň z nehnuteľnosti	1 989	
Poistenie majetku	362	341
Odpisy	4 848	8 105
Tvorba OP k pohľadávkam	2 271	6 236
Ostatné	163	
Finančné náklady, z toho:	58	86
Bankové poplatky	58	86

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 % a predstavuje výšku 3 160.- EUR. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

K. SPRIAZNENÉ OSOBY

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie D

Spriaznená osoba / Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky b	Závazky c	Pohľadávky d	Závazky E
Spolu		x		

L.SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ**M. ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

N. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	258				12 754
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 496			12 496	9 605
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov		664			664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		258			258
Neuhradená strata minulých rokov	-13 404		13 404		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 326			14326	12 496
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					