

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	1	3	6	9	8	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	9	2	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Bielo-tex s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21.5.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 12. 04. 1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 6769/B).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností
- obstarávateľské služby spojené so správou nehnuteľností

### 3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0,5	0,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona R SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 08. júna 2016.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 24.marca 2016 a 23. júna 2016.

### 8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť overovať účtovnú závierku audítorom.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia                      Massimiliano Neri

Od 11.1.2017 je ako konateľ spoločnosti zapísaná Fiorella Bellini. Zmena konateľa je zapísaná aj v obchodnom registri.

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
T&M PROPERTIES S.P.A.	5 000	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

V roku 2016 jediný spoločník T&M PROPERTIES rozhodol o znížení ZI o 158 460 EUR. Zníženie ZI je zapísané v OR.

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Spoločnosť poistenie majetku zabezpečuje prostredníctvom spoločnosti Union a.s.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov spoločnosti.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	6	lineárna	1/6

**Bielo-tex s r.o.**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	1	3	6	9	8	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	9	2	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	5-40	rovnomerná	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	lineárna	16,67-25,00
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok (von)	rôzna	jednorazový odpis	100

- (c) **Cenné papiere a podiely**  
Spoločnosť neeviduje cenné papiere.
- (d) **Zásoby**  
Spoločnosť neeviduje zásoby
- (e) **Zákazková výroba**  
Spoločnosť nevykazuje zákazkovú výrobu.
- (f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**  
Spoločnosť nevykazuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.
- (g) **Pohľadávky**  
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.
- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**  
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (i) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**  
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (j) **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.
- (k) **Záväzky**  
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.
- (l) **Odložené dane**  
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:  
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(n) Emisné kvóty**

Spoločnosť neeviduje emisné kvóty.

**(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu Spoločnosť neúčtuje.

**(p) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Spoločnosť nemá prenajatý majetok formou finančného lízingu.

**(q) Deriváty**

Spoločnosť neeviduje deriváty.

**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi..

**(s) Cudzia mena**

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. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(t) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Majetok spoločnosti je poistený prostredníctvom spoločnosti Union a.s a to nehnuteľnosť, ktorá je vo vlastníctve spoločnosti. Poistenie nehnuteľnosti je pre prípad požiaru, víchrice, zemetrasenia, krádeže a lúpeže. Spoločnosť nemá na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok zriadené záložné právo

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách týchto Poznámok k účtovnej závierke.

Bielo-tex s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	1	3	6	9	8	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	9	2	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné obdobie účtovné obdobie 2016							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Bielo-tex s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	1	3	6	9	8	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	9	2	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Bielo-tex s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 9 8 1 2

DIČ 2 0 2 0 2 9 2 4 2 8

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	10105	742653	15446						768204
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10105	742653	15446						768204
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-574039	-15446						589485
Prírastky		-12759							-12759
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		-586798	-15446						-602244
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10105	168614	0						178719
Stav na konci účtovného obdobia	10105	155855	0						165960

Bielo-tex s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 9 8 1 2

DIČ 2 0 2 0 2 9 2 4 2 8

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	10105	693348	15446						718899
Prírastky		49305							49305
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10105	742653	15446						768204
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-551206	-15446						-566652
Prírastky		-22833	0						-22833
Úbytky			0						0
Stav na konci účtovného obdobia		-574039	-15446						589485
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10105	142143							152248
Stav na konci účtovného obdobia	10105	168615							178720

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

**Bielo-tex s r.o.**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	1	3	6	9	8	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	9	2	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý finančný majetok. Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na finančný majetok.

**3. Zásoby**

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách k zásobám

<b>Bežné účtovné obdobie (rok 2016)</b>					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Tovar				0	0
<b>Zásoby spolu</b>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

**4. Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**5. Pohľadávky**

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce je uvedená v nasledujúcom prehľade:

<b>Pohľadávky k 31.12.2016</b>	<b>V lehote splatnosti</b>	<b>Po lehote splatnosti</b>	<b>Pohľadávky spolu</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Iné pohľadávky		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	2 895	0	2 895
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 895</b>	<b>0</b>	<b>2 895</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným osobám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obch. styku	9 374	0	9 374
Daňové pohľadávky a dotácie	10 320	0	10 320
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>19 694</b>	<b>0</b>	<b>19 694</b>

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bielo-tex s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	1	3	6	9	8	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	9	2	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Iné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	2 652	0	2 652
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 652</b>	<b>0</b>	<b>2 652</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	8 243	0	8 243
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	1 345	0	1 345
Daňové pohľadávky	20 469	0	20 469
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>30 057</b>	<b>0</b>	<b>30 057</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	30 057	19 694
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>30 057</b>	<b>19 694</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	2 652	2 895
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 652</b>	<b>2 895</b>

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

**Bielo-tex s r.o.**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	1	3	6	9	8	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	9	2	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

		31. 12. 2015	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	12 052	13 787
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		0	0
– zdaniteľné		6 666	7 789
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	0	888
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		0	0
– zdaniteľné		0	888
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		22	21
Odložená daňová pohľadávka		2 652	2 895
Uplatnená daňová pohľadávka		3 797	243
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		-3797	-243
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		0	0
Zaúčtovaná ako náklad		0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0

## 7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Okrem pokladni v EURO mene nedisponuje spoločnosť onými pokladňami. Hlavný účet má Spoločnosť vedený v Uni Credit bank Bratislava. Účtom v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	73	110
Peniaze na ceste	0	0
Bežné bankové účty	188 053	22 199
<b>Spolu</b>	<b>188 126</b>	<b>22 309</b>

## 8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

Bielo-tex s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	1	3	6	9	8	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	9	2	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Servisné služby	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>258</b>	<b>0</b>
Nájomné	0	0
Ostatné	258	0
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>258</b>	<b>0</b>

Náklady budúcich období predstavujú náklady súvisiace s uhradeným nájomným za prevádzky Trenčín ZOC Max, Aupark Bratislava, Aupark Košice, Bratislava Poštová. Ďalšie náklady predstavujú uhradené poisťné na prevádzky pre motorové vozidlá, ktoré sa týkajú roku 2015.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné obdobie 2016				Stav k 31. 12. 2016
	Stav k 31. 12. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Uvedenie do pôvodného stavu	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Mzdy za dovolenku vrátane soc. Zabezpečenia,	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie úč.závierky a zostavenie daň.priznania	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Iné	6 666	6 900	6 666	0	6 900
	<b>6 666</b>	<b>6 900</b>	<b>6 666</b>	<b>0</b>	<b>6 900</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>6 666</b>	<b>6 900</b>	<b>6 666</b>	<b>0</b>	<b>6 900</b>

Bielo-tex s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	1	3	6	9	8	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	9	2	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				Stav k 31. 12. 2015
	Stav k 31. 12. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Uvedenie do pôvodného stavu	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezpečenia,	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie úč.závierky a zostavenie daň.priznania	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Iné	6 666	6 666	6 666	0	6 666
	<b>6 666</b>	<b>6 666</b>	<b>6 666</b>	<b>0</b>	<b>6 666</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>6 666</b>	<b>6 666</b>	<b>6 666</b>	<b>0</b>	<b>6 666</b>

Spoločnosť účtuje o tvorbe rezerv na základe uzatvorených zmlúv alebo iných zdrojov, z ktorých predpokladá výdavky.

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13 131	4 489
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>13 131</b>	<b>4 489</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	68 460
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>68 460</b>

### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

**Bielo-tex s r.o.**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	1	3	6	9	8	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	9	2	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

31. 12. 2015

31. 12. 2016

<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>50</b>	<b>58</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8	9
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>58</b>	<b>67</b>

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6% z HM vymeriavacieho základu na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá na stravné zamestnancov.

**5. Bankové úvery**

Spoločnosť nemá bankové úvery.

**6. Časové rozlíšenie**

Spoločnosť neeviduje časové rozlíšenie.

**7. Deriváty**

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**

**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Služby		Spolu	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Slovenská republika			147 518	94 040	147 518	94 040
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>147 518</b>	<b>94 040</b>	<b>147 518</b>	<b>94 040</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Spoločnosť nevykazuje zásoby vlastnej výroby

**3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Spoločnosť neúčtuje o výnosoch pri aktivácii nákladov.

**Bielo-tex s r.o.**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	1	3	6	9	8	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	9	2	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**4. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

<b>Názov položky</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	147 518	94 040
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>147 518</b>	<b>94 040</b>

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	26 464	8 862
Opravy a udržba	2 260	525
Ekonomické poradenstvo	7 290	4 305
preklady	925	365
Postovne, telefon, internet	100	115
softver	260	260
Právne poradenstvo	2 102	892
Ostatné	13 527	2 400
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>7 058</b>
Manká a škody	0	0
Dary	0	0
Iné	0	7 058
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>555</b>	<b>498</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	555	498
Iné	0	0
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Bielo-tex s r.o.**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	1	3	6	9	8	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	9	2	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	91 392		100,00 %	61 219		100,00 %
teoretická daň		20 106	22,00 %		13 468	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	17 869	3 931	4,30 %	1 128	248	0,41 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-19	-4	0,00 %	-14	-3	0,00 %
Odpočítateľná položka	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	109 242	24 033	26,30 %	62 333	13 713	22,40 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>24 033</b>	<b>26,30 %</b>		<b>13 713</b>	<b>22,40 %</b>
<b>Zrazená daň z urokov</b>		<b>4</b>			<b>3</b>	
Odložená daň z príjmov		-3 797	-4,15 %		-244	-0,40 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>20 239</b>	<b>22,14 %</b>		<b>13 472</b>	<b>22,00 %</b>

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajaté priestory, v ktorých vykonáva činnosť. Priestory má prenajaté na základe uzatvorenej zmluvy o nájme na dobu určitú s právom predĺženia zmluvy.

**2. Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe. Spoločnosti z nájomných zmlúv vyplýva povinnosť garancie, ktorú za Spoločnosť Terra Moda s.r.o. prevzala materská spoločnosť TEDDY S.p.A a spoločnosť TM Holding.

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 precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti, okrem tých, ktoré sa vykazujú v súvahe Spoločnosti.

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosť neevviduje príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných rád a iných orgánov účtovnej jednotky, okrem príjmov zo závislej činnosti.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2016
<b>Materská spoločnosť</b>			
Nákup služieb a tovaru - poradenstvo v oblasti odbytu (dohodnuté obchody)	01	0	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	0	0
Predaj služieb služby v oblasti vizualu obchodu	02	0	0
Bankove garancie	10	0	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	10	0	0
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	08	0	0

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	1 345	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>1 345</b>	<b>0</b>
Závazky z obchodného styku	0	0
Závazky z obchodného styku	0	1
<b>Spolu pasíva</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

**Bielo-tex s r.o.**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	1	3	6	9	8	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	9	2	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Spoločnosť neeviduje informácie o skutočnostiach, ktoré by nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	763 460	0	600 000	0	163 460
Zákonný rezervný fond	76 346	0	0	0	76 346
ostatne kapitálove fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16 296	71 152	16 296	0	71 152
Vyplatené dividendy	0	16 296	16 296	0	0
<b>Spolu</b>	<b>856 102</b>	<b>87 448</b>	<b>632 592</b>	<b>0</b>	<b>310 958</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	<b>Bežné obdobie 2016</b>				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	163 460	0	158 460	0	5 000
Zákonný rezervný fond	76 346	0	0	0	76 346
Ostatné kapitálove fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hosp. bežného účtovného obdobia	71 152	47 747	71 152	0	47 747
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>310 958</b>	<b>47 747</b>	<b>229 612</b>	<b>0</b>	<b>129 093</b>

Hospodársky výsledok – zosk za rok 2015 bol rozdelený takto:

<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2015</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Zúčtovanie s nerozdeleným ziskom minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	71 152
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>71 152</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 47747 EUR rozhodne valné zhromaždenie.