

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k....31.12.2017.

Všeobecné informácie :

Názov spoločnosti : BELEX spol. s r.o.
Sídlo spoločnosti : Rudlovská cesta 71, Banská Bystrica
Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky : riadna

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky :

Výroba a predaj polygrafických výrobkov, vydavateľská, propagačná, distribučná činnosť v polygrafii, obchodná a sprostredkovateľská činnosť.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.06.2017

1. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	10
počet vedúcich zamestnancov	2	2

2. Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing.Belko Rudolf	3319,50	50%	50%	50%
Ing.Belková Jana	3319,50	50%	50%	50%
Spolu				

V roku 2017 pokračujú v činnosti spoločníci BELEX s.r.o. ako v roku 2016.

3. Informácie o dlhodobom majetku

V roku 2017 sme vyradili z evidencie osobný automobil Audi Q5 a nákladný automobil Fiat Dukato, v oboch prípadoch išlo o totálnu škodu, spôsobenú haváriou. Následne sa kúpil nový osobný automobil Audi Q5 a nákladný automobil Fiat Dukato. Obe tieto automobily boli zaradené do užívania.

4. Informácie o štruktúre dlhodobého majetku

1. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí : / 022-082/ : 647287 - 486027 EUR
2. ostatný dlhodobý hmotný majetok : /029-082/: 0
3. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok : 042 0
4. Dlhodobý nehmotný majetok /software / 013-073/ 0

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Dlhodobý majetok sa odpisuje 4 až 6 rokov, skladové priestory 20 rokov.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného investičného majetku sa rovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku bol zostavený tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Účtovná jednotka má poistený dlhodobý majetok, Účtovná jednotka pravidelne kontroluje technický stav dopravných prostriedkov. Zamestnanci, ktorí využívajú na účely svojho pracovného zaradenia dopravné prostriedky, sú pravidelne školení odborným personálom v tejto oblasti. Dopravné prostriedky sú poistené prevažne v Komunálnej poisťovni, osobný automobil VW Tiguan bol v roku 2017 poistený v UNIQA, Peugeot Boxer a Peugeot Partner je poistený v Kooperatíve, Nehnuteľnosti ako budovy a stroje sú poistené v poisťovni UNIQA.

5. Informácia o obežnom majetku

Informácia k zásobám k 31.12.2017

Tovar na sklade	729262	EUR
Tovar na ceste	106801	EUR
Záloha na tovar	0	EUR
Materiál	25510	EUR
Vlastné výrobky	2853	EUR

6. Informácia o účtovných zásadách a účtovných metódach :

- účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, účtovné zásady a účtovné metódy sa nemenili oproti roku 2016.
- účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve
- spoločnosť nakupovala zásoby, pri účtovaní zásob postupovala podľa Postupov účtovania spôsobom

A účtovania zásob. Nakupované zásoby oceňovala spoločnosť obstarávacou cenou v zložení : cena obstarania, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení : dopravné, provízie, poistné, clo.

Pri príjme na sklad sa náklady , súvisiace s obstaraním zásob, rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

Pri vyskladnení zásob sa používala metóda výpočtu priemernej nákupnej ceny , vygenerovanej softwarovým výpočtom.

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou a tie oceňoval vlastnými nákladmi podľa skutočnej výšky nákladov v zložení : priame náklady.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané a nemenené.

Pohľadávky oceňoval v nominálnej hodnote.

Účty časového rozlíšenia boli použité pri účtovaní : poistenie automobilov.

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik v nominálnej hodnote.

Majetok a záväzky oceňoval podnik ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu menovitou hodnotou.

ÚJ pre rok 2017 vypracovala smernicu o transférovom oceňovaní. Na základe tejto smernice ÚJ preukázala, že stanovila ceny pri transfere tovaru a služieb medzi závislými osobami pre daňové účely tak, aby zodpovedali podmienkam nezávislého vzťahu.

7. Informácie o poskytnutých investičných bankových úveroch.

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Do splatnosti viac ako päť rokov	259000		47000		212000
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	70824		25008		45816
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	0,00		0,00		0,00
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0				0
Dlhodobé pôžičky spolu	329824		72008		257816

8. Informácie o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Spoločnosť nezistila znehodnotenie zásob, budúce ekonomické úžitky sú vyššie ako účtovná hodnota.

9. Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neučtovala o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

10. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	28409				28409
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	28409				28409

11. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	424890	79231	504121
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			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	424890	79231	504121

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	79231	100395
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	49891	100395
Krátkodobé pohľadávky spolu	504121	491846
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29340	29340
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

12. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Na hodnotu pohľadávok si zriadila záložné právo VUB.

13. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1464	640
Bežné bankové účty	100	1469
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1564	2109

14. Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nenakupovala cenné papiere

15. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nenakupovala a ani neobchodovala s cennými papiermi.

16. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Poistenie,	3104	3310
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

17. Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka neučtovala o majetku prenájatom formou finančného prenájmu.

18. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	28632
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	25940
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	25940

19. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Dovolenky,	7014				8904

20. Informácie o záväzkoch z obch.styku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	51443	40192
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	155371	156276
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	35711	9630
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	35711	9630

21. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Účtovná jednotka neučtovala o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku.

22. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	998	417
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	894	1448
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	894	1448
Čerpanie sociálneho fondu	846	867
Konečný zostatok sociálneho fondu	1046	998

Čerpanie sociálneho fondu v roku 2017 bolo realizované na stravné lístky pre zamestnancov.

23. Informácie o vydaných dlhopisoch

Účtovná jednotka neučtovala o vydaných dlhopisoch.

24. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	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
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový TTB	EUR		2020	45816	70824
Splátkový TTB	EUR		2022	212000	2590000
Krátkodobé bankové úvery					
TTB KTK, ročná prolong.	EUR		2017	270000	270000
VUB KTK, ročná prolong.	EUR		2017	100000	100000
CSOB KTK ročná prol.	EUR		2017	100000	100000

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	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
Dlhodobé pôžičky					

Krátkodobé pôžičky					
Od spoločníkov	EUR	bez	2018	606671	605270
Krátkodobé finančné výpomoci					

Krátkodobé pôžičky od spoločníkov boli poskytnuté bezúročne.

25. Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka neučtovala o majetku formou finančného prenájmu

26. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR	1614803	1604242				
CZ	814336	767218				
PL	849414	923832				
SI	141628	178586				
DE	0	3315				
HR	2942	7347				
HU	6343	21448				
AT	0	1728				
Spolu	3429466	3507716				

27. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>prevádzkový výnos:</i>	21910	18796
Mimoriadne výnosy, z toho:		

28. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	81196	16208
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	3348269	3491507
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3429465	3507715

29. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	1800	2700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		

súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
nájomné	60066	62938
oprava	47187	79242
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
telefon	10200	10390
cestovné	39436	24303
odpisy	54638	55441
Ostatné/ softwar.služby, doprav.služby /	67602	71352
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	590	1061
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
úroky	27795	24787
Poplatky banke	12406	14485
Mimoriadne náklady, z toho:		

30. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	41054	x	x	38076	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	4133			4856		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	45187	9489	21	42932	9445	22
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

31. Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		
Iné položky		

32. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Účtovná jednotka neučtovala o žiadnych príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov.

33. Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
BELEX BOHEMIA		788368 EUR	748790 EUR
Nájom od spoločníkov		52900 EUR	48932 EUR
Pôžičky od spoločníkov		606671 EUR	605270 EUR
BELEX HOLDING		0 EUR	27361 EUR

34. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

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	6639				6639
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2860				2860
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	207783	28632			236415
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	28632	2932			31564
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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	6639				6639
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	2860				2860
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2860				2860
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	181843	25940			207783
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	25940	2692			28632
Vyplatené dividendy					

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
OP – opravná položka
PSČ – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie