

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: BELICOUNT, s.r.o. Košice
 Sídlo: Jasovská 68
 040 11 Košice
 IČO: 36594393

Spoločnosť BELICOUNT, s.r.o. Košice bola založená 18.05.2005 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I bola zapísaná 07.06.2005 do oddielu Sro, vložka č. 16697/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:
 - Vedenie účtovníctva

3. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti BELICOUNT, s.r.o. Košice k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2017 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 27.02.2018

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období**

Štatutárny orgán: Konateľ spoločnosti :
 Ing. Beáta Lippaiová

C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV, AKCIONÁROV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Štruktúra spoločníkov, akcionárov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:**

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VLako |
|------------------------|----------------------------------|----------------|---|---|
| | absolútne | v % | | |
| Ing. Beáta Lippaiová | 4 980 | 75,00% | 75,00% | |
| Ing. Alex.Struckel | 1 660 | 25,00% | 25,00% | |
| Spolu | 6 640 | 100,00% | 100,00% | 0,00% |

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Funkčnou menou pre vykazovanie je €.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok****Ocenenie pri obstaraní**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vyказuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka). Pokiaľ by boli vlastné náklady nehmotného majetku vyššie ako by bola reprodukčná obstarávacia cena, použije sa na ocenenie nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou reprodukčná obstarávacia cena.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

d) 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.

e) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

f) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

g) 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.

h) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

i) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý hmotný majetok /DLHM/

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|--|--------------------|---------------------------|
| OS 1-Kanc.stroje a PC, dopr.prostr. | 3-4 | lineárna | 33,3-25 |
| OS 2- Stroje, prístroje a zariadenia | 4-6 | lineárna | 25-16,7 |
| OS 3- Elektr.motory,zdvíhacie zar.,zásobníky | 6-8 | lineárna | 16,7-8,3 |
| OS4- Mont.stavby,lietadlá,oddel.zabud.súčasti | 10-12 | lineárna | 10-8,3 |
| OS5- Budovy okrem v OS6,inž.stavby | 20 | lineárna | 1/20 mesačne |
| OS6- Budovy - hotely,administratíva... | 40 | lineárna | 1/40 mesačne |

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1700,- € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

3. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankový účet vo FIObanke, kde k 31.12.2017 bol zostatok účtu 28 144,92€. Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2017 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 66 | 0 |
| Bežné bankové účty | 31 439 | 28 145 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | 6 |
| Spolu | 31 505 | 28 151 |

4. Krátkodobý úver

Spoločnosť zobrala na HomeCredit tablet v hodnote 170€, ktorý bude splácať do marca 2019.

5. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 138 | 445 |
| daňové a mzdové centrum | | 344 |
| upgrade software | 138 | 127 |

6. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 6640 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Podiel jednotlivých spoločníkov na základom imaní je uvedený v časti C.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2018 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

ii. Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti M.

iii. Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie / Vysporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení čistého zisku dosiahnutého za rok 2017 vo výške 18 174,96 € takto:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 18 175 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| zážková daň 7% | 1 272 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 16 903 |
| Spolu | 18 175 |

2. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Závazky spolu |
|--|---------------------|----------------------|---------------|
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Závazky z obchodného styku | 52 | | 52 |
| Nevyfakturované dodávky | | | 0 |
| Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 162 | | 162 |
| Sociálne poistenie | 27 | | 27 |
| Daňové záväzky a dotácie | 2 549 | | 2 549 |
| Iné záväzky | 240 | | 240 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 3 030 | 0 | 3 030 |

7. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné služby

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržba z predaj služieb | 46 768 | 34 589 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | 0 |
| Čistý obrat celkom | 46 768 | 34 589 |

8. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1 585 | 5 233 |
| telefon,mobil,internet | 470 | 598 |
| software | 127 | 127 |
| školenie | 0 | 318 |
| ostatné služby | 988 | 4 190 |

9. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné | | |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------|----------------|--------------------------------------|--------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 35 207 | x | x | 23 225 | x | x |
| z toho teoretická daň 22 % | x | 7 393 | 21,00 % | x | 4 877 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 118 | 25 | 0,07 % | 821 | 172 | 0,49 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 35 325 | 7 418 | 21,07 % | 24 046 | 5 049 | 21,49 % |
| Splatná daň z príjmov | x | 7 418 | 21,07 % | x | 5 049 | 21,49 % |
| Odložená daň z príjmov | x | | 0,00 % | x | | 0,00 % |
| Celková daň z príjmov | x | 7 418 | 21,07 % | x | 5 049 | 21,49 % |

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

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov | | |
|---------------------|---|-----------|-------|--|-----------|-------|
| | štátutárnych | dozorných | iných | štátutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | |
| | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce | | | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce | | |
| Peňažné príjmy | 1 200 | | | | | |
| | 0 | | | | | |

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2018.

12. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Základné imanie | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | | | | 0 |
| Kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových fondov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondy zo zisku | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Zákonný rezervný fond | 664 | 0 | 0 | | 664 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 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 za bežné účtovné obdobie | 18 175 | 27 789 | 18 175 | 0 | 27 789 |
| Vlastné imanie spolu | 25 479 | 27 789 | 18 175 | 0 | 35 093 |

13. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov nie je spoločnosť povinná robiť.