

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k....31.12.2021.

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: 30.06.2021

1. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	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 a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Ing.Belko Rudolf	3319,50	50%	50%	50%
Ing.Belková Jana	3319,50	50%	50%	50%
Spolu				

V roku 2021 pokračujú v činnosti spoločníci BELEX s.r.o. ako v roku 2020.

3. Informácie o dlhodobom majetku

V roku 2021 sme nenakúpili dlhodobý majetok.

4. Informácie o štruktúre dlhodobého majetku

1. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí : / 022-082/ : 681557 - 618924 EUR
2. ostatný dlhodo huteľný majetok : /029-082/: 0
3. Obstarávaný dlhodo huteľný majetok : 042 0
4. Dlhodobý nehuteľný majetok /software / 013-073/ 6881 – 5151 EUR

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

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

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

Odpisový plán účtovných odpisov huteľného majetku bol zostavený tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní 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, . Nehuteľnosti ako budovy a stroje sú poistené v poisťovni UNIQA.

5. Informácia o obežnom majetku

Informácia k zásobám k 31.12.2021

Tovar na sklade	699756	EUR
Tovar na ceste	268580	EUR
Záloha na tovar	0	EUR

Materiál	0	EUR
Vlastné výrobky	1767	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 2020.

- 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 prijíme 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 2021 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					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	82129				20437
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0				0
Dlhodobé pôžičky spolu					

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				21799
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				21799

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	231572		150006
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	231572		150006

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	73920	64535
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	76086	167037
Krátkodobé pohľadávky spolu	150006	231572
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
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	x	

právo s nimi nakladať		
-----------------------	--	--

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	1058	937
Bežné bankové účty	1499	21800
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2557	22737

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,	2378	2653
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

17. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka neučtovala o majetku prenajatom 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	345
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	6423
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	6423

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,	6841				4212

20. Informácie o záväzkoch z obch.styku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	7704	6706
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	223411	78142
Krátkodobé záväzky spolu	231115	84848
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		4220

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	728	1325
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	870	639
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	870	639
Čerpanie sociálneho fondu	360	1236
Konečný zostatok sociálneho fondu	1238	728

Čerpanie sociálneho fondu v roku 2020 bolo realizované na stravné lístky pre zamestnancov, čerpanie bolo aj pre zamestnancov, ktorí pre koronu boli na pandemickej OCR, PN a v danom mesiaci sa im nevygeneroval žiaden mzdový nárok, a zároveň majú podpísanú zmluvu o dopl. sporení 3.pilier, .

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 a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový VUB	EUR		2022	5237	17729
Splátkový TTB	EUR		2019	0	
Splátkový TTB	EUR		2022	15200	64400
Krátkodobé bankové úvery					
TTB KTK, ročná prolong.	EUR		2020	245000	270000
VUB KTK, ročná prolong.	EUR		2020	100000	100000
CSOB KTK ročná prol.	EUR		2020	100000	100000

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Od spoločníkov	EUR	bez	2022	558390	518948
Krátkodobé finančné výpomoci					

Krátkodobé pôžičky od spoločníkov boli poskytnuté bezúročne.

25. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka neučtovala o majetku formou finančného prenájmu

26. 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	15	0
<i>prevádzkový výnos:</i>	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:		

27. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	34917	32234
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	2849504	2307139
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2884422	2339373

28. 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>	0	0

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	32 tis	25 tis
oprava	17 tis	12 tis
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
telefon	4 tis	6 tis
cestovné	13 tis	2 tis
odpisy	62 tis.	70 tis
Ostatné/ softwar.služby, doprav.služby /	62 tis.	68 tis
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0,5 tis
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
úroky	15 tis.	19 tis
Poplatky banke	10 tis.	10 tis
Mimoriadne náklady, z toho:		

29. 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:	37801	x	x	8631	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	1038			1882		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	38839	8156	21	10513	2208	21
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

30. 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		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

31. 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.

32. 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		983 tis.	583 tis.

Nájom od spoločníkov		30 tis.	22 tis
Pôžičky od spoločníkov		558 tis	519 tis
BELEX HOLDING		3 tis.	2 tis

33. 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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2860				2860
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	300400	6423			306822
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6423	23221			29644
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	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 účastí					
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	300055	345			300400
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	345	6078			6423
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