

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k....31.12.2022.

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: 30.06.2022

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	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 2022 pokračujú v činnosti spoločníci BELEX s.r.o. ako v roku 2021.

3. Informácie o dlhodobom majetku

V roku 2022 sme nakúpili logistickú halu v areáli Fatra Banská Bystrica.

4. Informácie o štruktúre dlhodobého majetku

- | | | |
|---|-----------------|-----|
| 1. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí : / 022-082/ : | 654528 - 619780 | EUR |
| 2. ostatný dlhodobý hmotný majetok : /029-082/: | 0 | |
| 3. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok : 042 | 0 | |
| 4. Dlhodobý nehmotný majetok /software / 013-073/ | 6881 – 6094 | EUR |

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 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, . Nehnuteľnosti ako budovy a stroje sú poistené v poisťovni UNIQA.

5. Informácia o obežnom majetku

Informácia k zásobám k 31.12.2022

Tovar na sklade	728894	EUR
Tovar na ceste	160898	EUR
Záloha na tovar	0	EUR

Materiál	0	EUR
Vlastné výrobky	2206	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 2021.

- 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 2022 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	0	300000	25928		274072
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	0	100000	0		100000
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	20437		20437		0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0				0
Dlhodobé pôžičky spolu					374072

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	21799				21786
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	21799				21786

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	150006		257775
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	150006		257775

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	232497	73920
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	25278	76086
Krátkodobé pohľadávky spolu	257775	150006
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	972	1058
Bežné bankové účty	98538	1499
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	99510	2557

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,	2051	2378
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	6423
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	29645
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	29645

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,	4212				9350

20. Informácie o záväzkoch z obch.styku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		7704
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		223411
Krátkodobé záväzky spolu	132948	231115
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

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	1238	728
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1014	870
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1013	870
Čerpanie sociálneho fondu	200	360
Konečný zostatok sociálneho fondu	2052	1238

Čerpanie sociálneho fondu v roku 2022 bolo realizované hlavne na stravné lístky pre zamestnancov, čerpanie bolo aj pre zamestnancov na rehabilitačné účely. .

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	0	5237
Splátkový TTB	EUR		2019	0	
Splátkový TTB	EUR		2022	0	15200
Splátkový SLSP	EUR		2028	274072	0
Splátkový CSOB	EUR		2027	100000	0
Krátkodobé bankové úvery					
TTB KTK, ročná prolong.	EUR		2022	0	245000
VUB KTK, ročná prolong.	EUR		2022	100000	100000
CSOB KTK ročná prol.	EUR		2022	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					
Nákup logistického skladu	EUR	bez	2032	375873	0
Krátkodobé pôžičky					
Od spoločníkov	EUR	bez	2023	546450	558390
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	139	15
<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	40721	34917
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	3187239	2849504
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	250	0
Čistý obrat celkom	3228210	2884422

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	8 tis	32 tis
oprava	19 tis	17 tis
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
telefon	8 tis	4 tis
cestovné	6 tis	13 tis
odpisy	64 tis.	62 tis
Ostatné/ softwar.služby, doprav.služby /	67 tis.	62 tis
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
úroky	14 tis.	15 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:	89085	x	x	37801	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	2263			1038		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	91348	19183	21	38839	8156	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		1066 tis.	983 tis.

Nájom od spoločníkov		7 tis.	30 tis
Pôžičky od spoločníkov		546 tis	558 tis
BELEX HOLDING		3 tis.	3 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	306822	29644			336467
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	29644	23221			69902
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	300400	6422			306822
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6423	23221			29644
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