

## POZNÁMKY K UČTOVNEJ ZÁVIERKE

K 31.12.2013

Učtovná jednotka: B A L U, s.r.o, G.Steinerova 7, 91702 Trnava  
IČO: 36249157  
DIČ: 2020167171  
IČ DPH: SK2020167171

Spoločnosť bola založená 10.04.2002, vznikla 06.05.2002.  
Registrácia : Obchodný register Okresný súd Trnava, Odd.Sro, vložka č.13466/T.  
Spoločnosť je plátcom DPH s mesačným zdaniteľným obdobím.

Činnosť účtovnej jednotky:

- veľkoobchod s brusivom, lepidlom, lepiacimi a maskovacími páskami , ochrannými prostriedkami.Distribútor tovaru značky „3M“.

Naším najväčším a hlavným dodávateľom tovaru bol „3M/East/AG“ Rotkreuz,Švajčiarsko do 30.9.2012.Od 1.10.2012 bola založená spoločnosť 3M Slovensko, sro Bratislava-plátca DPH-nákup-3M z tuzemska.V roku 2013 bol nákup tovaru značky 3M v hodnote 182811,30 Eur. Ďalším dodávateľom tovaru je spoločnosť FEMART, sro – pracovné rukavice v hodnote 38202.29 Eur, čo je viac o 20056,29E ako v roku 2012. Celkový nákup tovaru bol v r.2013 vyšší o 21006,-Eur v porovnaní s minulým rokom, čo sa prejavilo aj v obrate, ktorý bol vyšší o 16944,-Eur ako v roku 2012, i keď s menšou dosiahnutou maržou. Dôvodom klesajúcej marže je vo veľkej miere zapríčinená dodávateľom 3M Slovensko, nakoľko v priebehu roka zvyšuje garantované nákupné ceny a našim odberateľom pre dobré obchodné vzťahy predávame tovar za potvrdené predajné ceny pred zvýšením zo strany 3M.

Spoločnosť BALU,s.r.o Trnava je vlastníkom certifikátu ISO 9001.2009. a každý rok naša spoločnosť absolvuje dozorný audit vykonaný firmou CERTOP,dom pre certifikáciu produktov a systémov, sro Bratislava.

Medzi našich najväčších odberateľov patrí: 69.797,73.....ŽOS Trnava, as.  
34.380,--.....MOKI,sro Bratislava  
13.068,- .....Elektrokarbon Topoľčany  
11.674,91.....metal design Slovakia Trnava  
10.919,70.....ZF Sachs Trnava  
8.692,50.....Dong Jin Precision D.Streda  
8.076,24.....Inteva Products

Spoločnosť podniká v prenajatých nebytových priestoroch - kancelárie, skladové priestory, WC, kúpeľňa.

Počet zamestnancov účtovnej jednotky v roku 2013 bol 1 – ekonómka v PP do 30.4.2013 /viď tab.č.1/. Niektoré činnosti ako administratívne, skladové sú zabezpečené dodávateľským spôsobom. O činnosť odbytu sa stará konateľ a spoločník sro v jednej osobe bez poberania mzdy a odmeny za prácu. Od 1.5.2013 je účtovníctvo spracované dodávateľským spôsobom.

Tab.č.1 – Názov položky	Bežné ÚO	Pred.ÚO
-----		
Priemer.pocet zamestnancov	0,5	1,5
Stav zam.ku dnu uct.zavierky- z toho:	0	1
Pocet veducich zamestnancov	0	0

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku, ktorá bola aj schválená 20.3.2014 valným zhromaždením účtovnej jednotky.

Štatutárny orgán jednoosobovej účtovnej jednotky:

Ing. Ľuboš Baluška - spoločník a konateľ so 100% podielom na ZI- viď tab.č.2.

Tab.č.2 – výška podielu na ZI-absolutne	v %	podiel na hl.právach v %	
Ing.Ľuboš Baluška	6639 Eur	100	100

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. V roku 2013 neboli žiadne zmeny v účtovných zásadách metódach.

Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- dlhodobý hmotný majetok a ostatný DHM obstaraný kúpou – obstarávacou cenou
- zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou a služby s tým spojené
- pohľadávky pri ich vzniku – menovitá hodnota
- krátkodobý finančný majetok – menovitá hodnota
- časové rozlíšenie na strane aktív súvahy
- záväzky vrátane úverov
- časové rozlíšenie na strane pasív súvahy
- daň z príjmu splatnú za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok a ostatný DHM. viď tab.č.3 a 4.

Evidovaný sam.hnutelný majetok k 31.12.2013

1/OA Peugeot 307-ukončený leasing v 11/2008

2/OA Fiat Scudo –nákup 22.12.2011, OC 19800,00 bez DPH,rovnomerný odpis

- 4950,00 odpis ¼

= 4950,00 zostatková cena

Tab.č.3-BÚO -2013 samostat.HM      ostatný DHM      spolu

-----  
Prvotné ocenenie

Stav k 1.1.2013      34405      8493      42898

prírastky      0      115      115

úbytky      0      0      0

stav k 31.12.2013      34405      8608      43013

Oprávky

Stav k 1.1.2013      24505      8493      32998

Prírastky      4950      115      5065

Úbytky      0      0      0

Stav k 31.12.2013      29455      8608      38063

Zostatková cena

Stav k 1.1.2013      9900      0      9900

Stav k 31.12.2013      4950      0      4950

Tab.č.4-pred.UO-2012 samostat.HM      ostatný DHM      spolu

-----  
Prvotné ocenenie

Stav k 1.1.2012      35716      9782      45498

Prírastky           1499      1499

Úbytky      1311      2788      4099

Stav k 31.12.2012      34405      8493      42898

Oprávky

Stav k 1.1.2012      20866      9782      30648

Prírastky      4950      1499      6449

Úbytky      1311      2788      4099

Stav k 31.12.2012      24505      8493      32998

Zostatková cena

Stav k 1.1.2012      14850      0      14850

Stav k 31.12.2012      9900      0      9900

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku a ostatného DHM:

- PZP Peugeot 307 – ročne 212,88 Generali Slovensko

- PZP Skuter      - ročne 32,60 Generali Slovensko

- PZP Fiat Scudo      - ročne 144,00 Kooperatíva a dopoistenie havarijné Auto plus 48,00Eur  
na obdobie 8/12-7/13.

Dlhodobý hmotný majetok je vlastníctvom spoločnosti a nie je naň zriadené záložné právo ani žiadne obmedzenie s ním nakladať ako aj s ostatným DHM.

#### OBEŽNÝ MAJETOK – tovar – zásoby

Zásoby k 1.1.2013	40.296	v obstarávacej cene
Nákup 2013	+198.009.-	príjem v OC
Predaj 2013	-196.939.-	výdaj v OC

---

zásoby k 31.12.2013 = 41366,00 Eur zásoby sú vyššie o 1070,00Eur ako v r.2012

---

Zásoby sú poistené proti živeľnej udalosti a krádeži – ročne 275,51Eur, Generali Slovensko. Učtovanie zásob je vo variante B.Nie je na zásoby zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s nimi nakladať.

Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2013 evidujeme ako pohľadávky za predaj tovaru z obchodného styku-odberateľa a daňovú pohľadávku NO DPH za 12/13.

Tab.č.5.- pohľadávky krátkodobé:	v lehote splat.	po lehote splat.	spolu
Pohľadávky z obchodného styku	19.457	2.120	21.577
Daňové pohľadávky	1222		1.222
<hr/>			
Krátkodobé pohľadávky spolu:	20.679	2.120	22.799

Členenie pohľadávok po lehote splatnosti sú vyčíslené v tab.č.6. Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo ani obmedzenie s nimi nakladať.

#### Tab.č.6

Pohľad.podľa zostat.doby splatnosti	bežné ÚO	predch.ÚO
<hr/>		
Pohľad.po lehote splatnosti:	2.120	1.248
Pohľad.so zostat.dobou splat. do 1roka:	19.457	20.676
<hr/>		
Krátkodobé pohľadávky spolu:	21.577	21.924

Krátkodobý finančný majetok predstavuje stav hotovosti v pokladni k 31.12.2013, ceniny neevidujeme ku koncu roka. Stav na bankových účtoch tvoria zostatky na sociálnom a rezervnom účte. Peniaze na ceste sú vynulované. /vid' tab.č.7./

Tab.č.7-krátkodobý finančný majetok	bežné ÚO	predch, ÚO
<hr/>		
Pokladnica	8.619	12.808
Bankový účet-SF, RF	848	845

Spolu: 9.467 13.653

---

Časové rozlíšenie na strane aktív.

Náklady budúcich období k 31.12.2013 tvoria položky:

-poistenie zásob a majetku 1-11/14.....	207,58
-mobil.telefón,časť 1/2014.....	18,83
-predpl.hospodár.noviny 2014.....	163,27
-povinné zmluv.poist.2014 Peugeot.....	181,74
-povinné zmluv.poist.2014 Skuter.....	32,60
-povinné zmluv.poist.2014 Fiat Scudo.....	140,06
-poplatok za IU.....	4,08
-úrok z IU al.časť 2014 .....	32,78
<b>Spolu</b>	<b>781,00</b>

Tab.č.8.Krátkodobé náklady bud.období,	Bežné ÚO	predch.ÚO
NBO krátkodobé: z toho	781	799
PZP,poist.majetku	562	593
Mob.tel,HN,popltoek,úrok	219	206

VLASTNÉ IMANIE.

a/ základné imanie sa nezmenilo.....	6639
b/ rezervný fond je vytvorený do výšky 10%ZI.....	664
c/ neroz.zisk z min.rokov.....	12969
d/ HV po zdanení 2013.....	3352
<b>Spolu vlastné imanie k 31.12.2013.....</b>	<b>23624</b>

Nárast vlastného imania je o 3352.00Eur, čo je spôsobené ziskom po zdanení.

Tab.č.9.Zmeny vlastného imania –bežné UO 2013

---

Položka VI

	stav k 1.1.13	prírastky	úbytky	presuny	stav k 31.12.13
Základné imanie	6639				6639
Zákon.rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk z MR	11453	1516			12969
Výsledok hospod.BO	1516	3352		1516	3352

Tab.č.10-zmeny vlastného imania –predch.ÚO 2012

---

Položka VI	stav k 1.1.12	prírastky	úbytky	presuny	stav k 31.12.12
Základné imanie	6639				6639
Zákonný rez.fond	664				664
Nerozd.zisk z MR	8621	4232	1400		11453
Výsledok hospod.PO	4232	1516		4232	1516

Spriaznené osoby- vid' tab.č.11

Obchodné meno: Ing.Luboš Baluška-BALU, ako SZČO

V.Clementisa 56, 91701 Trnava

ako podnikateľ prevádzkuje maloobchodnú predajňu a je vlastníkom obchodnoprevádzkového objektu na ul.G.Steineru 7 Trnava, ktorý čiastočne prenajíma firme BALU, s.r.o ako nebytové priestory /kancelárie, sklad/. Ide o nákup tovaru, predaj tovaru, nájomné za nebytové priestory, prefakturácia energií.

Tab.č.11-ekonomické vzťahy medzi fi a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	kód druhu obchodu	bežné ÚO	predch.ÚO
Ing.L.Baluška-predaj tovaru	02	18578	19268
-nákup tovaru	01	3792	2791
-nájomné	11	13344	13344
-energia	03	1667	1518

Krátkodobé zákonné rezervy spoločnosť ku koncu roka 2013 neviduje, nakoľko nemá žiadnych zamestnancov a rezervy boli v minulosti tvorené na nevyčerpané dovolenky.

Tab,č.12 rezervy krátkodobé –bežné ÚO 2013

Názov položky	stav k 1.1.2013	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31.12.13
Rez.na nevyč.dov.	409	0	409		0

Tab.č.13 rezervy krátkodobé-predch. ÚO 2012

Názov položky	stav k 1.1.2012	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31.12.12
Rez.na nevyč.dov.	573	409	573		409

Tab.č.14-závazky krátkodobé podľa splatnosti

Názov položky	bež.ÚO 2013	predch.ÚO 2012
Závazky po lehote splat.	50	1370
Záv.so spl. do 1roka	28347	31817
SPOLU	33187	41907

Závazky zo sociálneho fondu – SF bol tvorený mesačne vo výške 0.6% z hrubých miezd na ťarchu nákladov. Čerpanie sociálneho fondu predstavoval príspevok na stravné lístky v hodnote 0,23Eur na 1 stravný lístok- do 30.4.2013.

Kalkulácia – rozučtovanie stravného lístka – hodnota SL pre pracovníka je 3,00Eur

1/ do nákladov 55% zo 4,00.....2,20Eur/1SL

2/ od pracovníka.....0,57Eur/1SL

3/ príspevok zo SF.....0,23Eur/1SL

Tab.č.15- o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	bežné ÚO 2013	predcho.ÚO 2012
Začiat.stav soc.fondu	281	267
Tvorba SF na ťarchu nákladov	28	67
Čerpanie SF	18	53
Konečný zostatok SF	291	281

Zostatok na SF k 31.12.2013 291,-Eur bude zrušený v r.2014

Krátkodobé záväzky k 31.12.2013- členenie

Záväzky z obchodného styku – dodávatelia	PS 30383	KS 27050
Nevyfakturované dodávky	0	0
Záväzky voči zamestnancom	710	0
Záväzky zo sociál.poist.	452	0
Daňové záväzky –daň DPH12/12	1642	0
Ostatné záväzky –daň z PPO 2013	0	1347
Spolu	33187	28397

Krátkodobý bankový úver – kontokorentný v ČSOB, a.s. s úverovým limitom 21600,00 Eur, výška úroku 7.75% ....stav k 31.12.2013 je debet 15018.-

Dlhodobý bankový úver – investičný úver v ČSOB,a.s. s výškou 17000,00Eur na nákup osobného auta Fiat Scudo,poskytnutý 20,12,2011 s úrokom 7.75%. tab.č.16 zostatok k 31.12.2013 je 9562.—Eur.

Tab.č.16 – úvery –dlhodobý a krátkodobý

Názov položky	mena	úrok v%	splatnosť	istina BÚO	istina PÚO
Strednodobý IU	EUR	7,67	2016	9562	17000
Kontokorent	EUR	7,75	2014	21600	21600

Výdavky budúcich období:

1/vyučtovanie dane z mot.voz.za rok 2013.....	301
2/administr.slуж.za 12/13 DF.....	1071
3/účetovníctvo 12/13 DF.....	600
4/sprac.DPPO2013,uzávierka.....	500
Spolu:	2472

Tab.č.17-výdavky budúcich období-krátkodobé-	bež.ÚO	predch.ÚO
VBO krátkodobé-z toho	2472	361
-dan z MV , popl.z IU	301	331
-55% za SL2012,popl.tok za SL	0	30
-admin.slужby 12/13	1071	0
-učetov,daňn.prizn.uzávierka	1100	0

Tab.č.18- o tržbách

Oblasť odbytu	typ t o v a r		typ s l u ž b y	
Oblasť	BÚO13	PÚO12	BÚO13	PÚO12
Slovensko	250340	236702	0	1915
Česko	6815	1584	0	0
Spolu	257155	238286	0	1915

Tržby za predaj tovaru .....	257155	.....2012=238287
Tržba za prepravu.....	0	1915
Výnosové úroky.....	0	0
Mimoriadne výnosy.....	0	10
Spolu .....	257155	240212

Naklady na obstaranie predaného tovaru.....	198009
Spotreba mater,energie,ostat.neskl.dod.....	4191
Mzdové náklady.....	3439
Náklady na soc.poistenie.....	1210
Sociálne náklady.....	178
Dane a poplatky.....	903
Odpisy dlhodobého hmotného majetku.....	4950
Ostatné náklady na hospodársku činnosť.....	740
Nákladové úroky.....	2068
Služby.....	36769

Tab.č.19-významné položky nákladov:

Názov položky	bežné ÚO	predch.ÚO
Ostatné významné pol.nákladov za služby,z toho:	20329	13563
-administrat.sluzby.....	12824	12406
-reklama,telefon.....	1205	1119
-služby DHL/12,spracov.úctovníctva 2013.....	6300	38
Ostatné významné pol.nákl.z hospod.čin.,z toho:	16074	20536
-nájomné.....	13334	13334
-mzdy,odvody/do 30.4.13/.....	4827	16155
-daň z mot.voz, dialo.známky.....	301	400
-poplatky-BÚ, IÚ,KTKÚ.....	602	637
Ostatné významné pol.finančných nákl.,z toho:	2808	3297
-poistenie majetku,vozidiel.....	740	685
-úroky z úverov.....	2068	2612
Mimoriadne náklady.....	0	0

Daň z príjmov.

Výsledok hospodárenia bežnej činnosti .....	4699
Daň z príjmov bež.činnosti 23%.....	1347.
Výsledok hospodárenia BČ po zdanení,.....	3352
Mimoriadne výnosy.....	0
Daň z príjmu mimoriadnej činnosti splatná.....	0
Výsledok hospodárenia z MČ po zdanení.....	0

Výsledok hospodárenia za rok 2013 pred zdanením.....	4699
Výsledok hospodárenia za rok 2013 po zdanení.....	3352

Výsledok hospodárenia za rok 2013 pred zdanením.....	..4699
23% daň z účtovného hospod.výsledku.....	1081.
23% daň zo základu po úprave.....	1347
Rozdiel v dani pred a po úprave.....	266

Tab.č.20 o daniach z príjmov.

Názov položky	bežné účtov.obdobie 2013			predch.účtov.obdobie 2012		
	Zákl.dane	daň	daň %	Zákl.dane	daň	daň%
Hosp.výsl.pred zdanením	4699	x	x	2072	x	x
-teoretická daň		1081	23		394	19
-daňovo neuznané nákl.	1156	266	23	853	162	19
SPOLU	5855	1347	23	2925	556	19
Splatná daň z príjmov		1347	23		556	19

Základné imanie zapísané v obchodnom registri sa nezmenilo .....	6639
Zákonný rezervný fond sa nezmenil.....	664

Nerozdelený zisk z minulých rokov PS k 1,1,2013.....	11453
Preúčtov.HV v schvalov.konaní z r.2012.....	+ 1516
Výplatenie podielu na zisku spoločníkovi.....	0
Zostatok nerozdeleného zisku k 31.12.2013.....	=12969

HV v schvalovacom konaní za rok 2013 3352,00Eur bude preúčtovaný na nerozdelený zisk z minulých rokov a bude spolu vo výške 16321,00Eur účet 428.

V Trnave dňa 21.3.2014

.....  
Ing.Ľuboš Baluška  
spoločník a konateľ s.r.o

