

P O Z N Á M K Y K U Č T O V N E J Z Á V I E R K E

K 31.12.2014

Účtovná 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.

Od 1.1.2014 spoločnosť spĺňa podmienky pre „mikro účtovnú jednotku“.

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 2014 bol nákup tovaru značky 3M v hodnote 189556,- Eur. Ďalším dodávateľom tovaru je spoločnosť FEMART, sro – pracovné rukavice v hodnote 6638,- Eur, čo je veľký pokles ako v roku 2013. Celkový nákup tovaru bol v r.2014 menší o 14158,-Eur v porovnaní s minulým rokom, čo sa prejavilo aj v obrate, ktorý bol tiež menší ako v roku 2013. 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.

Medzi našich najväčších odberateľov patrí: 44225,-.....ŽOS Trnava, as.
28237,-.....MOKI,sro Bratislava
19973,-.....Ing.Baluška Ľuboš
7810.-.....metal design Slovakia Tranava
18641.-.....Feriex,sro
17239,-.....Dong Jin Precision D.Streda
7979,-Euro Office+
8717,-.....Radaflex,sro
8109.-.....Farbest Bošáca
8589,-.....Reku Slovakia
8520,-.....Brenntag Slovakia

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

Zamestnancov účtovná jednotka v roku 2014 nemala. Až v decembri 2014 bol prijatý absolvent VŠ ekonom. smeru. 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. V roku 2014 bolo účtovníctvo spracované dodávateľským spôsobom.

	Bežné ÚO	Pred.ÚO

Priemer.pocet zamestnancov	0	0,5
Stav zam.ku dnu uct.zavierky- z toho:	1	0
Pocet veducich zamestnancov	0	0

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku MÚJ, ktorá bola aj schválená 27.3.2015 valným zhromaždením účtovnej jednotky.

Štatutárny orgán jednoosobovej účtovnej jednotky:

Ing. Ľuboš Baluška - spoločník a konateľ so 100% podielom na ZI=6639,-Eur

Mikro účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. V roku 2014 neboli žiadne zmeny v účtovných zásadách.

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

Evidovaný sam.hnutelný majetok k 31.12.2014

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

Zostat.cena 0

	samostat.HM	ostatný DHM	spolu

Prvotné ocenenie			
Stav k 1.1.2014	34405	8608	43013
prírastky	0	984	984
úbytky	0	0	0
stav k 31.12.2014	34405	9592	43997
Oprávky			
Stav k 1.1.2014	29455	8608	38063
Prírastky	4950	984	5934
Úbytky	0	0	0
Stav k 31.12.2014	34405	9592	43997
Zostatková cena			
Stav k 1.1.2014	4950	0	4950
Stav k 31.12.2014	0	0	0

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 8/13-7/14.

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 1.1.2014	41366,-	v obstarávacej cene
Nákup 2014	+182637,-	prijem v OC
Predaj 2014	-186095,-	výdaj v OC

zásoby k 31.12.2014 = 37908,00 Eur zásoby sú nižšie o 3458,00Eur ako v r.2013

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 31.12.2014 evidujeme ako pohľadávky za predaj tovaru z obchodného styku-odberateľa a daňovú pohľadávku NO DPH za 12/14.

pohľadávky krátkodobé:	v lehote splat.	po lehote splat.	spolu
Pohľadávky z obchodného styku	21232	838	22070
Daňové pohľadávky-NO DPH12/14	1063		1063

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo ani obmedzenie s nimi nakladať.

Krátkodobý finančný majetok predstavuje stav hotovosti v pokladni k 31.12.2014, ceniny neevidujeme ku koncu roka. Stav na bankových účtoch tvoria zostatky na BU ČSOB, Benefit konto a rezervnom účte. Peniaze na ceste sú vynulované.

krátkodobý finančný majetok	2014
Pokladnica	10150
Bankový účet-ČSOB	2477
RF	646
ČSOB benefit konto	15
Spolu	13288

Časové rozlíšenie na strane aktív.

Náklady budúcich období k 31.12.2014 tvoria položky:

-poistenie zásob a majetku 1-11/15.....	157,-
-predpl.hospodár.noviny 2015.....	164,-
-povinné zmluv.poist.2015 Peugeot.....	185,-
-povinné zmluv.poist.2015 Skuter.....	33,-
-povinné zmluv.poist.2015 Fiat Scudo.....	140,-
-úrok z IU al.časť 2015	20,-
Spolu	699,-

VLASTNÉ IMANIE.

a/ základné imanie sa nezmenilo.....	6639
b/ rezervný fond je vytvorený do výšky 10%ZI.....	664
c/ neroz.zisk z min.rokov.....	13565
d/ HV po zdanení 2014.....	6754
Spolu vlastné imanie k 31.12.2014.....	27622

Spriaznené osoby- tuzemské

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.Steiner 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.

ekonomický vzťah medzi firmou a spriaznenou osobou.:

Spriaznená osoba

	2014
Ing.L.Baluška-predaj tovaru	19973
-nákup tovaru	3988
-nájomné	13344
-energia	2317

Krátkodobé zákonné rezervy spoločnosť ku koncu roka 2014 neviduje, nakoľko nemá k 30.11.2014 žiadnych zamestnan a rezervy boli v minulosti tvorené na nevyčerpané dovolenky.

Závazky po lehote splatnosti nevidujeme.

Sociálny fond bol v roku 2014 zrušený.

1.12.2014 bol prijatý 1 pracovník, ktorý mal na mesiac december nárok na stravné lístky:

Kalkulácia – rozučtovanie stravného lístka – hodnota SL pre pracovníka je 3,20Eur

1/ do nákladov 55% zo 4,20.....2,31Eur/1SL

2/ od pracovníka.....0,89Eur/1SL

3,20

Počiatočný stav soc.fondu k 1.1.2014 291

Tvorba SF na ťarchu nákladov 0

Čerpanie-zrušenie SF -291

Konečný zostatok SF 0

Krátkodobé záväzky k 31.12.2014- členenie

Záväzky z obchodného styku – dodávatelia 37544

Záväzky voči zamestnancom 305

Záväzky zo sociál.poist. 171

Ostatné záväzky –daň z PPO 2014	2154,-
Spolu	40174,-

Krátkodobý bankový úver – kontokorentný v ČSOB, a.s. s úverovým limitom 21600,00 Eur, výška úroku 7.75%stav k 31.12.2014 je kredit 2477,-

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 31.12.2014 je 5311.—Eur.

Výdavky budúcich období:

1/vyučtovanie dane z mot.voz.za rok 2014.....	301
2/administr.služ.za 12/14 DF.....	1071
3/softwarové služby.....	50
4/sprac.DPPO2014,uzávierka.....	500
Spolu:	1921

Oblasť odbytu je Slovensko.

Tržby za predaj tovaru	242998,-
Tržba za prepravu.....	0
Výnosové úroky.....	0
Mimoriadne výnosy.....	12,-
Spolu	243010,-

Naklady na obstaranie predaného tovaru.....	182637
Spotreba mater,energie,ostat.neskl.dod.....	5755
Mzdové náklady.....	352
Naklady na soc.poistenie.....	124
Sociálne náklady.....	-245
Dane a poplatky.....	792
Odpisy dlhodobého hmotného majetku.....	4950
Ostatné náklady na hospodársku činnosť.....	696

Nákladové úroky.....	1061
Služby.....	37980

Významné položky nákladov.

Názov položky	2014
Ostatné významné pol.nákladov za služby,z toho:	37980
-administrat.služby.....	12841

-reklama,telefon	1267
-spracov.účetníctva 2014.....	8300
-oprava a udrzovanie áut.....	601
-nájomné nebyt,priestory.....	13344

Ostatné významné pol.nákl.z hospod.čin.,z toho:	1023
-mzdy,odvody.....	231
-daň z mot.voz, dialo.známky.....	301
-poplatky-BÚ, IÚ,KTKÚ.....	491

Ostatné významné pol.finančných nákl.,z toho:	6707
-poistenie majetku,vozidiel.....	696
-úroky z úverov.....	1061
-odpisy.....	4950
Mimoriadne náklady.....	0

Daň z príjmov.

Výsledok hospodárenia	8908
Daň z príjmov 22%.....	2154
Výsledok hospodárenia po zdanení,.....	6754

Názov položky	bežné účtov.obdobie 2014			predch.účtov.obdobie 2013		
	Zákl.dane	daň	daň %	Zákl.dane	daň	daň%
Hosp.výsl.pred zdanením	8908	x	x	4699	x	x
-teoretická daň		1960	22		1081	23
-daňovo neuznané nákl.	882	194	22	1156	266	23
SPOLU	9790	2154	22	5855	1347	23
Splatná daň z príjmov		2154	22		1347	23

Základné imanie zapísané v obchodnom registri sa nezmenilo6639
 Zákonný rezervný fond sa nezmenil..... 664

Nerozdelený zisk z minulých rokov PS k 1,1,2014.....12969
 Preúčtov.HV v schvalov.konaní z r.2013.....+ 3352
 Výplatenie podielu na zisku spoločníkovi za r.2010.....- 2756
 Zostatok nerozdeleného zisku k 31.12.2014..... =13565

HV v schvalovacom konaní za rok 2014 6754,00Eur bude preúčtovaný na neroz-

Poznámky Uč MÚJ 3-01

IČO:36249157

DIČ:2020167171

delený zisk z minulých rokov a bude spolu vo výške 20319,00Eur účet 428.

V Trnave dňa 20.3.2015

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