

Poznámky Uč MÚJ 3-01

IČO:36249157

DIČ:2020167171

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 V C E L Ý C H E U R Á C H

k 31.12.2015

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-plátcu DPH-nákup-3M z tuzemska.V roku 2015 bol nákup tovaru značky 3M v hodnote 160365,- Eur. Ďalším dodávateľom tovaru je spoločnosť FEMART, sro – pracovné rukavice v hodnote 16220.- Eur, čo je nárast oproti roku 2014.. Celkový nákup tovaru bol v r.2015 menší o 23519.-Eur v porovnaní s minulým rokom, čo sa prejavilo aj v obrate, ktorý bol tiež menší ako v roku 2014. 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: 51909.-.....ŽOS Trnava, as.

14190,-.....MOKI,sro Bratislava

17446,-.....Ing.Baluška Ľuboš

8716,-.....metal design Slovakia Tranava

16629.-.....Feriex,sro

5235.-.....Faurécia Slovakia

8225,-TI Automotive

9361,-.....ANTOLIN Trnava

8146 .-.....Farbest Bošáca

14364.-.....Reku Slovakia

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

Účtovná jednotka v roku 2015 mala jedného pracovníka v pracovnom pomere. 12/2014 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 2015 bolo účtovníctvo spracované dodávateľským spôsobom.

	Bežné ÚO	Pred.ÚO
Priemer.pôčet zamestnancov	1	0
Stav zam.ku dňu účt.závierky- z toho:	1	1
Pôčet vedúcich zamestnancov	0	0

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku MÚJ, ktorá bola aj schválená 23.3.2016 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 2015 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 splatná za bežné účtovné obdobie –licencia pre rok 2015 960,-Eur

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok a ostatný DHM v hodnote 10594.-

Evidovaný sam.hnutelný majetok k 31.12.2015

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

2/OA Fiat Scudo –nákup 22.12.2011, OC 19800,00 bez DPH,-odpísaný v r.2014

	samostat.HM	ostatný DHM	spolu

Prvotné ocenenie			
Stav k 1.1.2015	34405	9592	43997
prírastky	0	1002	1002
úbytky	0	0	0
stav k 31.12.2015	34405	10594	44999
oprávky			
Stav k 1.1.2015	34405	9592	43997
Prírastky	0	1002	1002
Úbytky	0	0	0
Stav k 31.12.2015	34405	10594	44999
Zostatková cena			
Stav k 1.1.2015	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku a ostatného DHM:

- PZP Peugeot 307 – ročne 185,00 Generali Slovensko
- PZP Skuter - ročne 32,00 Generali Slovensko
- PZP Fiat Scudo - ročne 140,00 Kooperatíva a dopoistenie havarijné Auto plus 48,00Eur na obdobie 8/14-7/15.

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 1.1.2015..... 37908,- v obstarávacej cene
 zásoby k 31.12.201542259,- Eur zásoby sú vyššie o 4351,00Eur ako v r.2014

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

Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2015 evidujeme ako pohľadávky za predaj tovaru z obchodného styku-odberateľa .

pohľadávky krátkodobé:

	v lehote splat.	po lehote splat.	spolu
Pohľadávky z obchodného styku	5656	18149	23805

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

Krátkodobý finančný majetok predstavuje stav hotovosti v pokladni k 31.12.2015, ceniny evidujeme ku koncu roka 5ks stravných listkov. Stav na bankových účtoch tvoria zostatky na BU ČSOB,Benefit konto a rezervnom účte.Peniaze na ceste sú vynulované.

krátkodobý finančný majetok 2015

Ceniny.....	16
Pokladnica	5583
Bankový účet-ČSOB	0
RF	646
ČSOB benefit konto	15
 Spolu	 6260

Časové rozlíšenie na strane aktív.

Náklady budúcich období k 31.12.2015 tvoria položky:

-poistenie zásob a majetku 1-11/16.....	159,-
-povinné zmluv.poist.2016 Peugeot.....	129,-
-povinné zmluv.poist.2016 Skuter.....	33,-
-povinné zmluv.poist.2016 Fiat Scudo.....	117,-
 Spolu	 438,-

VLASTNÉ IMANIE.

a/ základné imanie sa nezmenilo.....	6639
b/ rezervný fond je vytvorený do výšky 10%ZI.....	664
c/ neroz.zisk z min.rokov.....	20320
d/ HV po zdanení 2015.....	1076
 Spolu vlastné imanie k 31.12.2015.....	 28699,-

Spriaznené osoby- tuzemské

Obchodné meno: Ing.Ľuboš Baluška-BALU, ako SZČO
V.Clementisa 56, 91701 Trnava

ako podnikateľ prevádzkuje maloobchodnú predajňu a je vlastníkom obchodnoprivádzkového objektu na ul.G.Steinerova 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, prefaktúracia energií.

ekonomický vzťah medzi firmou a spriaznenou osobou.:

Spriaznená osoba

	2015	
Ing.Ľ.Baluška-	predaj tovaru	14564
	nájomné	13344

Krátkodobé zákonné rezervy spoločnosť ku koncu roka 2015 neviduje, nakoľko zamestnanec mal do konca roka dovolenku vyčerpanú.

Záväzky 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

Krátkodobé záväzky k 31.12.2015- členenie

Záväzky z obchodného styku – dodávatelia29123

Záväzky voči zamestnancom ,soc,zdrav..... 470

daňové záväzky –daň z PPO 2015.....686.-/960,-licencia,5,-daň ZČ,-279,-NO DPH/

Krátkodobý bankový úver – kontokorentný v ČSOB, a.s. s úverovým limitom 21600,00 Eur, výška úroku 7.75%stav k 31.12.2015 je 12407,-

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 31.12.2015 je 1061.-Eur.

Výdavky budúcich období:

-vyúčtovanie dane z mot.voz.za rok 2015.....316 /2x os.automobil/

Oblasť odbytu je Slovensko.

Tržby za predaj tovaru	215348,-
Tržba za prepravu.....	10,-
Výnosové úroky.....	0
Mimoriadne výnosy-služby.....	52,-
Spolu	215410,-.-

Naklady na obstaranie predaného tovaru.....	159117,-
Spotreba mater,energie,ostat.neskl.dod.....	5529,-
Mzdové náklady.-osob.nákl.....	6238
Dane a poplatky.....	824,-
ostatné náklady na hospodársku činnosť.....	633,-
kurzové straty.....	7,-
Nákladové úroky.....	801,-
Služby.....	40225,-
Spolu.....	213373,-

Významné položky nákladov.

Názov položky 2015

Ostatné významné pol.nákladov za služby:.....	40225,-
-z toho: administrat.služby.....	12841,-

-reklama,telefon1337,-
-spracov.účetníctva 2015.....9600,-
-oprava a udrzovanie áut.....1667,-
-nájomné nebyt,priestory.....13344

Ostatné významné pol.nákl.z hospod.čin.,..... 7061,-

Z toho:

-mzdy,odvody..... .6238,-
-daň z mot.voz, dialo.známky..... .316,-
-poplatky-BÚ, IÚ,KTKÚ..... .507,-

Ostatné významné pol.finančných nákl.....1441,-
z toho:

-poistenie majetku,vozidiel.....633,-
-úroky z úverov.....801,-
-kurzové straty.....7,-

Daň z príjmov.

Výsledok hospodárenia2036

Daň z príjmov 22%..... .. 54
Daň do výšky licencie 960,-.....906
výsledok hospodárenia po zdanení,..... 1076

Základné imanie zapísané v obchodnom registri sa nezmenilo6639
Zákonný rezervný fond sa nezmenil..... 664
Nerozdelený zisk z minulých rokov PS k 1,1,2015.....20320

HV v schvalovacom konaní za rok 2015 1076,00Eur bude preučetovaný na neroz-

Poznámky Uč MÚJ 3-01

IČO:36249157

DIČ:2020167171

delený zisk z minulých rokov a bude spolu vo výške 21396,00Eur účet 428.

V Trnave dňa 23.3.2016

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