

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 31.12.2016

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“ aj pre rok 2016.

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 2016 bol nákup tovaru značky 3M v hodnote 174718,-Eur s DPH, čo bolo viac ako v roku 2015.

Ďalším dodávateľom tovaru je spoločnosť FEMART, sro – pracovné rukavice v hodnote 23016.- Eur, čo je tiež nárast oproti roku 2015.. Celkový nákup tovaru bol v r.2016 185854,-,čo je viac o 26737.-Eur v porovnaní s minulým rokom, čo sa prejavilo aj v obrate, ktorý bol tiež väčší ako v roku 2015 o 37312,-Eur.

Spoločnosť BALU,s.r.o Trnava je vlastníkom certifikátu
ISO 9001.2009.

Medzi našich najväčších odberateľov patrí: 63236,-.....ŽOS Trnava, as.
23040,-.....MOKI,sro Bratislava
19386,-.....Ing.Baluška Ľuboš
15702,-.....Don Jin Precision
13131.-.....Feriex,sro
6540,-.....INZI Sk
7133,-TI Automotive
8664,-.....ANTOLIN Trnava
6538 .-.....FREMACH Trnava
7116,-.....LEONI Slovakia
16184,-.....Reku Slovakia

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

Účtovná jednotka v roku 2016 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 2016 bolo účtovníctvo spracované dodávateľským spôsobom.

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

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku MÚJ, ktorá bola aj schválená 23.3.2017 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 2016 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 v hodnote 11288.-

Evidovaný sam.hnuteľný majetok k 31.12.2016

1/OA Peugeot 307 OC 14605,--ukončený leasing v 11/2008 –ZC 0

2/OA Fiat Scudo –nákup 22.12.2011, OC 19800,00 bez DPH,-odpísaný v r.2014 ,predaný 2016

3/NA Renault Kango-nákup 25.4.2016 OC 7742,-Eur
 4/OA Mercedes Benz-nákup 24,6,2016 OC28333,-Eur

	samostat.HM	ostatný DHM	spolu

Prvotné ocenenie			
Stav k 1.1.2016	34405	10594	44999
prírastky	36075	943	37018
úbytky	19800	249	20049
stav k 31.12.2015	50680	11288	61968
oprávky			
Stav k 1.1.2015	34405	10594	44999
Prírastky	5584	943	6527
Úbytky	19800	249	20049
Stav k 31.12.2015	34405	10594	31477
Zostatková cena			
Stav k 1.1.2015	0	0	0
Stav k 31.12.2015	30491	0	30491

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku a ostatného DHM:

- PZP Peugeot 307 – ročne 132,00 ČSOB Poist'ovňa
- PZP Skuter - ročne 32,00 Generali Slovensko
- PZP Mercedes-ročne 225,-Allianz, HP 889,- Allianz
- PZP Renault-ročne 108,- ČSOB

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 1.1.2016..... 42259,- v obstarávacej cene
 zásoby k 31.12.2016 40296- Eur zásoby sú nižšie o 1963,00Eur ako v r.2015

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 31.12.2016 evidujeme ako pohľadávky za predaj tovaru z obchodného styku-odberateľa .

pohľadávky krátkodobé:

	v lehote splat.	po lehote splat.	spolu
Pohľadávky z obchodného styku	3581	19532	23113

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

Krátkodobý finančný majetok predstavuje stav hotovosti v pokladni k 31.12.2016, 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 2016

Pokladnica	4193
Bankový účet-ČSOB	0
RF	646
ČSOB benefit konto	15
 Spolu	 4854

Časové rozlíšenie na strane aktív.

Náklady budúcich období k 31.12.2016 tvoria položky:

-poistenie zásob a majetku 1-11/17.....	159,-
-povinné zmluv.poist.2017 Peugeot.....	153,-
-povinné zmluv.poist.2017 Skuter.....	33,-
-povinné zmluv.poist.2017+HP Mercedes.....	834,-
-predplatné hospod.noviny 2017.....	166,-
 Spolu	 1345,-

VLASTNÉ IMANIE.

a/ základné imanie sa nezmenilo.....	6639
b/ rezervný fond je vytvorený do výšky 10%ZI.....	664
c/ neroz.zisk z min.rokov.....	21396,-
d/ HV po zdanení 2016.....	8907,-
 Spolu vlastné imanie k 31.12.2016.....	 37606,-

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO:36249157

DIČ: 2020167171

Spriaznené osoby- tuzemské

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

ako podnikateľ prevádzkuje maloobchodnú predajňu a je vlastníkom obchodnopravádzkového 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, prefaktúracia energií.

ekonomický vzťah medzi firmou a spriaznenou osobou.:

Spriaznená osoba

	2016	
Ing.Ľ.Baluška-	predaj tovaru	16155,-
	Nájomné,réžia	15219,-
	Nákup tovaru	4855,-

Krátkodobé zákonné rezervy spoločnosť ku koncu roka 2016 eviduje,nakoľko zamestnanec mal do konca roka nevyčerpaných 5 dní: 5dníx37,9625=190,-
35,2%..... = 67,-.....257,00

Závazky po lehote splatnosti neevidujeme.

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 3,38Eur /1.12.16/
1/ do nákladov 55% z 3,38.....1,85Eur/1SL
2/ od pracovníka.....1.53Eur/1SL

Krátkodobé záväzky k 31.12.2016- členenie
Záväzky z obchodného styku – dodávateľa40305,-
Záväzky voči zamestnancom ,soc,zdrav.....1841,-

daňové záväzky –daň z PPO 2016....2915,-...186,-daň ZČ,..85,-DP DPH/spolu:3186,-

Krátkodobý bankový úver – kontokorentný v ČSOB, a.s. s úverovým limitom 21600,00 Eur, výška úroku 7.75%stav k 31.12.2016 je +1494,-Eur

Dlhodobý bankový úver – investičný úver v ČSOB,a.s. s výškou 17000,00Eur na nákup osobného auta-nový poskytnutý v r.2016s úrokom 7.75%. zostatok je 14870,- Eur k 31.12.2016.

Výdavky budúcich období:

-vyúčtovanie dane z mot.voz.za rok 2016.....460,- /2x os.automobil
1x nákladný autom,lx motocykel/

Oblasť odbytu je Slovensko.

Tržby za predaj tovaru	252660,-
Tržba za prepravu,služby.....	110,-
Predaj DHM Fiat.....	13750,-
Mimoriadne výnosy.....	9,-
Spolu	266529,-

Naklady na obstaranie predaného tovaru.....	185854,-
Spotreba mater,energie,ostat.neskl.dod.....	5710,-
Mzdové náklady.-osob.nákl.....	12931,-
Dane a poplatky.....	1085-
ostatné náklady na hospodársku činnosť.....	786,-
odpisy.....	5584,-
nákladové úroky.....	1184,-
Služby.....	41573,-
Spolu.....	254707,-

Významné položky nákladov.

Ostatné významné pol.nákladov za služby:.....41573,-
-z toho: administrat.služby..... 13961,-

-reklama,telefon,cestovne.....2256,-
-spracov.účetníctva 2016.....9600,-
-oprava a udržovanie áut,ostst.slужby.....1993,-
-nájomné nebyt,priestory.....13344
-poštovné.....419,-

Ostatné významné pol.nákl.z hospod.čin.,..... 14017,-

Z toho:

-mzdy,odvody..... 12931,-
-daň z mot.vozidiel,/4ks/,461,-
-poplatky-BÚ, IÚ,KTKÚ..... .625,-

Ostatné významné pol.finančných nákl.....7554,-
z toho:

-poistenie majetku,vozidiel.....786,-
-úroky z úverov.....1184,-
-odpisy.....5584,-

Daň z príjmov.

Výsledok hospodárenia pred zdanením...zisk.....11822

Daň z príjmov 22%.vypočítaná..... .2969

Daň k úhrade/2969-54zostatok z DL2015/.....2915

výsledok hospodárenia po zdanení,..... 8907

Nakoľko je daňová povinnosť vyššia ako 2500,-Eur,spoločnosť je povinná platiť štvrťročné
Preddavky na daň z príjmov PO na rok 2017 v čiastke 708,-Eur .

Základné imanie zapísané v obchodnom registri sa nezmenilo6639

Zákonný rezervný fond sa nezmenil..... 664

Nerozdelený zisk z minulých rokov PS k 1,1,2016.....21396

HV v schvalovacom konaní za rok 2016 je 8907,00Eur a bude preučetovaný na neroz-

Poznámky Uč MÚJ 3-01

IČO:36249157

DIČ:2020167171

delený zisk z minulých rokov a bude spolu vo výške 30303,00Eur účet 428.

V Trnave dňa 23.3.2017

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