



DCA AUDIT s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

*o overení účtovnej závierky
k 31.12.2015
firmy BALU Group s.r.o.
Považské Podhradie*

Obsah :

- *Audítorský výrok*
- *Súvaha k 31.12.2015*
- *Výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015*
- *Poznámky k účtovnej uzávierke*

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov spoločnosti **BALU Group s.r.o. Pov. Podhradie**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **BALU Group s.r.o. Pov. Podhradie**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Vedenie spoločnosti je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre náš názor.

Základ pre podmienený názor

1. Spoločnosť v overovanom roku nezaúčtovala odpisy k softvéru v sume 951,- eur. Z toho dôvodu sú aktíva nadhodnotené o túto sumu
2. Zostatok pohľadávok v sume 1.193.875,30 eur nesúhlasí na saldokonto odberateľov o 267.032,27 eur. Z toho dôvodu môžu byť pohľadávky nadhodnotené o túto sumu
3. Zostatok záväzkov v sume 1.153.656,76 eur nesúhlasí na saldokonto dodávateľov o 31.093,- eur. Z toho dôvodu môžu byť záväzky podhodnotené
4. Nebola zaúčtovaná rezerva na audit vo výške 2.300,- eur. Z toho dôvodu sú záväzky podhodnotené o túto sumu.

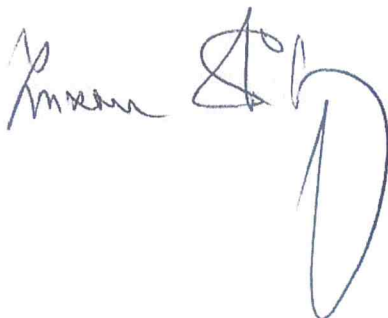
Podmienené stanovisko

Podľa nášho názoru, okrem skutočností popísaných v časti „Základ pre podmienený názor“, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **BALU Group s.r.o. Pov. Podhradie** k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Bez toho, že by sme podmienili náš názor na účtovnú závierku, upozorňujeme na skutočnosť, že spoločnosť do dňa vydania správy audítora za rok 2015, nemala zverejnenú výročnú správu za tento rok. Tak ako to vyplýva zo zákona o účtovníctve.

V Dubnici nad Váhom, 8. jún 2017

Audítorská spol. :
DCA Audit s.r.o.
Tajovského 222/5
018 41 Dubnica nad Váhom
Licencia SKAU č. 219



Zodpovedný audítor:
Ing. Zuzana Šelingová
Družstevná 464
018 51 Nová Dubnica
Licencia SKAU č. 640

Výročná správa Rok 2015

BALU group s.r.o.
Považské Podhradie 390
017 04 Považská Bystrica

Spracoval: Lukajka Adam
(konateľ)

Obsah

1. Základné informácie o spoločnosti	3
2. Súhrnné ukazovatele	3
3. Finančná časť.....	4
3.1 Výkaz ziskov a strát.....	4
3.2 Súvaha	4
3.3 Účtovné princípy a postupy.....	5
3.4 Poznámky k účtovným výkazom	5
3.4.1 Tržby z predaja podľa komponentov (dôležité zložky tržieb: v Eur)	5
3.4.2 Daň z príjmu PO	6
3.4.3 Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.....	6
3.4.4 Pohľadávky.....	8
3.4.5 Vlastné imanie	8
3.4.6 Závazky krátkodobé a dlhodobé	9
3.4.7 Závazky zo sociálneho fondu	9
4. Návrh na rozdelenie HV roku 2015	9
5. Predpokladaný vývoj na rok 2016.....	10
6. Zamestnanosť	10
7. Kompletná účtovná závierka	11
8. Audítorská správa	11

1. Základné informácie o spoločnosti

Obchodná spoločnosť BALU group s.r.o., je spoločnosťou s ručením obmedzeným registrovanou pod číslom vložky 24138/R s pôvodným obchodným menom.

Spoločnosť bola založená 25.02.2011 spoločenskou zmluvou. Základné imanie spoločnosti tvorí 5000,-Eur. Výška vkladu spoločnosti BALU group s.r.o. predstavuje 5000,-Eur.

V mene spoločnosti koná konateľ tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis. Súčasným konateľom spoločnosti Adam Lukajka a Maroš Baránek.

Spoločnosť BALU group s.r.o. je zaregistrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín.

Predmetom činnosti spoločnosti sú:

- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- Nepravidelná osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktoré majú okrem miesta pre vodiča najviac 8 miest na sedenie
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- Skladovanie
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorovej časti vozidla
- Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
- Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

2. Súhrnné ukazovatele

Súhrnné ukazovatele	2015	2014
Tržby (celkové výnosy)	4 714 542	3 548 378
Výsledok hospodárenia pred zdanením	44 084	44 416
Výsledok hospodárenie po zdanení	33 053	33 579

Spolu majetok	1 550 565	1 090 840
Vlastné imanie	148 572	115 519

3. Finančná časť

3.1 Výkaz ziskov a strát

	Ref.	2014	2015
Tržby z predaja tovaru		6 348	21 285
Náklady vynaložené na predaný tovar		4 591	15 395
Obchodná marža			
Výroba		3 483 779	4 650 689
Výrobná spotreba		3 349 494	4 393 105
Osobné náklady		66 968	85 312
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		44 017	42 567
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti		50 442	155 521
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti		62 649	65 208
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		0	0
Náklady na predané cenné papiere a podiely		0	0
Výnosové úroky		14 234	1
Kurzové straty			3 091
Kurzové zisky			
Nákladové úroky		30 174	15 394
Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
Ostatné náklady z finančnej činnosti		2 293	2 640
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti		- 18 233	- 21 124
Daň z príjmov z bežnej činnosti		10 837	11 031
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti		44 416	44 084
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		33 579	33 053

3.2 Súvaha

AKTÍVA	Ref.	2014	2015
SPOLU MAJETOK		1 090 840	1 550 565
Neobežný majetok		254 689	185 223
Dlhodobý nehmotný majetok		3 806	3 806
Dlhodobý hmotný majetok		250 883	181 417
Dlhodobý finančný majetok		0	0

Obežný majetok		833 296	1 361 812
----------------	--	---------	-----------

PASÍVA	Ref.	2014	2015
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		1 090 840	1 550 565
Vlastné imanie		115 519	148 572
Základné imanie		5 000	5 000
Kapitálové fondy		0	0
Fondy zo zisku		0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov		76 440	110 019
Výsledok hospodárenia za účtovne obdobie		33 579	33 053
Dlhodobé záväzky		117 467	37 355
Krátkodobé záväzky		779 018	1 247 439
Rezervy		11 569	2 757
Bankové úvery a výpomoci		67 267	114 442
Časové rozlíšenie		0	0

3.3 Účtovné princípy a postupy

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
- Spoločnosť spracovala účtovnú závierku za podmienok jej sústavného a nepretržitého trvania z hľadiska budúcich období a do dňa jej predloženia sa nevyskytli žiadne iné vstupy, ktoré by tieto podmienky zmenili.
- Do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali po 31.12. také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.
- Účtovníctvo spoločnosti je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich zaplatenia.
- Spoločnosť uplatňuje princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú aktív a pasív a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Uplatňuje sa princíp historických nákladov pri nákupoch a výrobe a ocenenie jednotlivých druhov aktív a pasív je následné:
 - a. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je ocenený obstarávacími cenami
- Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na Euro kurzom vyhláseným NBS.
- Kurzové rozdiely vznikajúce pri platbách sa účtujú do nákladov a výnosov.
- Spoločnosť uplatňuje účtovné odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

3.4 Poznámky k účtovným výkazom

3.4.1 Tržby z predaja podľa komponentov (dôležité zložky tržieb: v Eur)

Druh výnosov	Suma
Tržby z predaja služieb	4 650 589

Tržby za tovar	21 285
CELKOM Tržby za vlastné výkony a tovar	4 671 874
Tržby z predaja majetku a materiálu	100
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0
Ostatné ponuky, penále, úroky	180
Prebytok pri inventúre	0
Poistné plnenia	22 083
Palety	0
Ostatné výnosy	20 304
CELKOM Iné prevádzkové výnosy	42 667
Bankové úroky	1
Kurzové zisky	0
Ostatné finančné výnosy	0
CELKOM Finančné výnosy	1

3.4.2 Daň z príjmu PO

Sadzba dane z príjmu PO predstavuje v bežnom roku 2015 22%. Na spoločnosť sa nevzťahovali žiadne oslobodenia. Výpočet základne a výšky dane je nasledovný:

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK PRED ZDANENÍM

	+ 44 084,47 €
Pripočítateľné položky spolu:	6 057,76 €
- položky v nákladoch neuznané pre daň z príjmu	
Odpočítateľné položky spolu:	1,17 €
- položky vo výnosoch už zdanené	
ZÁKLAD DANE I.	+ 50 141,06 €
ODPOČET STRATY	0,00 €
X 22 %	
DAŇ Z PRÍJMU I.	11 031,03 €
- preddavkovo vybraná daň	10 838,96 €
DAŇ Z PRÍJMU II. – nedoplatok	192,07 €

3.4.3 Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Obstarávacia cena

Druh majetku	Riadok Súvahy	Ocenenie na začiatku k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav na konci k 31.12. BO
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 04 až 10)	03	3 806	0	0	3 806
Aktivované náklady (012)	04	0	0	0	0
Software (013)	05	3 806	0	0	3 806
Obstarávaný dlhodobý nehmotný	09	0	0	0	0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok (r. 12 až 20)	11	462 522	37 184	6 750	492 956
Stavby (021)	13	0	0	0	0
Samost. hnutelné veci a súbory (022)	14	462 522	37 184	6 750	492 956
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029)	17	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)	18	0	37 184	37 184	0

Oprávky

Druh majetku	Riadok Súvahy	Ocenenie na začiatku k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav na konci k 31.12. BO
Dlhodobý nehmotný majetok (r. 04 až 10)	03	0	0	0	0
Aktivované náklady (012)	04	0	0	0	0
Software (013)	05	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok (r. 12 až 20)	11	211 639	106 650	6 750	311 539
Stavby (021)	13	0	0	0	0
Samost. hnutelné veci a súbory (022)	14	211 639	106 650	6 750	311 539
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029)	17	0	0	0	0

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Riadok Súvahy	Zostatková hodnota k 1.1. BO	Zostatková hodnota k 31.12. BO
Dlhodobý nehmotný majetok (r. 04 až 10)	03	3 806	3 806
Aktivované náklady (012)	04	0	0
Software (013)	05	3 806	3 806
Obstarávaný dlhodobý nehmotný	09	0	0
Dlhodobý hmotný majetok (r. 12 až 20)	11	250 883	181 417
Stavby (021)	13	0	0
Samost. hnutelné veci a súbory (022)	14	250 883	181 417
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029)	17	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)	18	0	0

Na účtoch dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nemá spoločnosť tiché rezervy, t.j. položky, ktoré by boli podhodnotené.

3.4.4 Pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	649 615	548 467	1 197 782
Pohľadávky dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	49 917	0	49 917
Iné pohľadávky	19 080	0	19 080
Krátkodobé pohľadávky spolu	718 612	548 167	1 266 779

Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenia	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

3.4.5 Vlastné imanie

Základné imanie je splatené v plnej výške.

Hospodársky výsledok roku 2014 predstavoval zisk 33 579,- Eur a Valné zhromaždenie rozhodlo o jeho rozdelení na nerozdelený zisk minulých rokov v sume 33 579,- Eur

	Stav k 1.1. BO Hodnota (€)	Stav k 31.12. BO Hodnota (€)
Základné imanie celkom	5 000	5 000
Základné imanie splatené	5 000	5 000
Vlastné imanie	115 519	148 572
Zákonný rezervný fond	500	500
Rezervný fond zo zisku	0	0
Nerozdelený zisk minulých období	76 440	110 019
Neuhradený strata minulých období	0	0
Výsledok hospodárenia za BO	33 579	33 053

3.4.6 Závazky krátkodobé a dlhodobé

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	41 093	12 653
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 206 346	766 365
Krátkodobé záväzky spolu	1 247 439	779 018
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	37 355	117 467
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	37 355	117 467

3.4.7 Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav fondu	453	289
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	333	228
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba soc. Fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	333	228
Čerpanie sociálneho fondu	0	64
Konečný zostatok sociálneho fondu	786	453

4. Návrh na rozdelenie HV roku 2015

Na základe Uznesenia zo zasadnutia Valného zhromaždenia spoločnosti a HV roku 2015 rozdelí nasledovne:

Celá čiastka bude zaúčtovaná na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

5. Predpokladaný vývoj na rok 2016

Predpokladáme a veríme, že v nasledujúcom roku 2016 budeme napredovať ako v uplynulých rokoch. Naše úsilie budeme smerovať k získavaniu nových zákazníkov a taktiež zefektívneniu zabezpečovania logistických služieb doterajším klientom.

Táto stratégia so sebou prináša zvýšené nároky na doplnenie pracovného tímu spoločnosti, na dodržiavanie a ďalšie vylepšenie zavedeného pracovného systému.

Vyššie uvedené snahy budú smerovať k hlavným cieľom pre rok 2016 a tými sú upevnenie pozície medzi vysokou konkurenciou na slovenskom i európskom trhu a ďalšie navýšenie obratu a ziskov spoločnosti.

6. Zamestnanosť

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	10
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	85 312	66 968
Mzdové náklady	42 009	47 705

Náklady na sociálne poistenie	39 946	16 733
Sociálne náklady	3 357	2 530

7. Kompletná účtovná zvierka

Vid'. príloha

8. Audítorská správa

Vid'. príloha