

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 31.12.2017

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 plátcou DPH s mesačným zdaniteľným obdobím.

Od 1.1.2014 spoločnosť spĺňa podmienky pre „mikro účtovnú jednotku“ aj pre rok 2017.

Činnosť účtovnej jednotky:

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

Naším najväčším a hlavným dodávateľom tovaru bola v minulosti „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 2017 bol nákup tovaru značky 3M v hodnote 181679,-Eur s DPH, čo bolo viac ako v roku 2016 o 23039,-Eur.

Ďalším dodávateľom tovaru je spoločnosť FEMART, sro – pracovné rukavice v hodnote 25710.- Eur, čo je tiež nárast oproti roku 2016 o 2964,-.. Celkový nákup tovaru bol v r.2017 186769,-čo je o 915,- viac v porovnaní s minulým rokom.

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

Medzi našich najväčších odberateľov patrí: 33586,-.....AJ Metal design.Hrnčiarovce
33305,-.....ŽOS Trnava a.s.
23130,-.....ANTOLIN Trnava
15711,-.....MOKi,sro Bratislava
14853,.....Elektrokarbon Topoľčany
14018,-.....Ing.Luboš Baluška
12283.-.....REKU Slovakia
10743-.....Feriex,sro
7854,-Chemolak,Smolenice

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

Účtovná jednotka v roku 2017 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 2017 bolo účtovníctvo spracované dodávateľským spôsobom.

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

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku MÚJ, ktorá bola aj schválená 21.3.2018 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 2017 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

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok a ostatný DHM v hodnote 11288.-

Evidovaný sam.hnutelný majetok k 31.12.2017

1/OA Peugeot 307 OC 14605,--ukončený leasing v 11/2008 –ZC 0-predaný 6,7,2017

2/NA Renault Kango-nákup 25.4.2016 OC 7742,-Eur...ZC 4354,-

3/OA Mercedes Benz-nákup 24,6,2016 OC28333,-Eur...ZC 17117,-...spolu ZC 21471,-

	samostat.HM	ostatný DHM	spolu

Prvotné ocenenie			
Stav k 1.1.2017	50680	11288	61968
prírastky	0	0	0
úbytky	14605	0	14605
stav k 31.12.2017	36075	11288	47363
oprávky			
Stav k 1.1.2017	20189	11288	31477
prírastky	9020	0	9020
Úbytky	14605	0	14605
Stav k 31.12.2017	14604	11288	25892
Zostatková cena			
Stav k 1.1.2017	30491	0	30491
Stav k 31.12.2017	21471	0	21471

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku :

- PZP Skuter - ročne 32,60..... Generali Slovensko
- PZP Mercedes-ročne 203,94 eur, HP 1049,78..... ČSOB
- PZP Renault-ročne 110,76.-..... 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 1.1.2017..... 40296,- Eur v obstarávacej cene
 zásoby k 31.12.2017 43425,- Eur v obstarávacej cene

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 31.12.2017 evidujeme ako pohľadávky za predaj tovaru z obchodného styku-odberateľa19433.-Eur

pohľadávky krátkodobé:

	v lehote splat.	po lehote splat.	spolu
Pohľadávky z obchodného styku	7080	12353	19433

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

Krátkodobý finančný majetok predstavuje stav hotovosti v pokladni k 31.12.2017, 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 2017

Pokladnica	1282
Bankový účet-ČSOB	5157
RF	646
ČSOB benefit konto	15
 Spolu	 7100

Časové rozlíšenie na strane aktív.

Náklady budúcich období k 31.12.2017 tvoria položky:

-poistenie zásob a majetku 1-11/18.....	159,-
-povinné zmluv.poist.2018 Renault.....	37,-
-povinné zmluv.poist.2018 Skuter.....	33,-
-povinné zmluv.poist.2018+HP Mercedes.....	610,-
-predplatné hospod.noviny 2018.....	182,-
 Spolu	 1021,-

VLASTNÉ IMANIE.

a/ základné imanie sa nezmenilo.....	6639
b/ rezervný fond je vytvorený do výšky 10%ZI.....	664
c/ neroz.zisk z min.rokov.....	30303-
d/ HV po zdanení 2017.....	11017,-
 Spolu vlastné imanie k 31.12.2017.....	 48623,-

Spriaznené osoby- tuzemské

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

V.Clementisa 56, 91701 Trnava do konca roka 2017.Od 2.1.218 zmena bydliska aj sídla podnikania:

-Gábora Steinera 8190/7A,91702,Trnava

ako podnikateľ prevádzkuje maloobchodnú predajňu a je vlastníkom obchodnopravádzkového objektu na ul.G.Steinera 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

		2017	
Ing.Ľ.Baluška-	výnos.....	predaj tovaru	11682,--
	Náklad.....	Nájomné,réžia	15197,-
		Nákup tovaru	9780,-

Krátkodobé zákonné rezervy spoločnosť ku koncu roka 2017 eviduje,nakoľko zamestnanec mal do konca roka nevyčerpaných 10 dní: 10dní x 20,173´= 202,-

35,2%.....71,-.....273,00

Závazky po lehote splatnosti neevidujeme.

Sociálny fond bol v roku 2014 zrušený –účet.

Kalkulácia – rozučtovanie stravného lístka – hodnota SL pre pracovníka je 3,38Eur /1.12.16/

1/ do nákladov 55% z 3,38.....1,86Eur/1SL

2/ od pracovníka.....1.39Eur/1SL

3/ príspevok zo SF.....0,13Eur/1SL

Krátkodobé záväzky k 31.12.2017- členenie

Záväzky z obchodného styku – dodávateľa31204,-

Záväzky voči zamestnancom ,soc,zdrav.....548,-

daňové záväzky –doplatok dane z PPO 2017...877,-...13,-daň ZČ,..154,-NO
DPH/spolu dane:736,-

Krátkodobý bankový úver – kontokorentný v ČSOB, a.s. s úverovým limitom 21600,00
Eur, výška úroku 7.75%stav k 31.12.2017 je 0 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 10610- Eur
k 31.12.2017.

Výdavky budúcich období:

-vyúčtovanie dane z mot.voz.za rok 2017.....456,- /2x os.automobil
1x nákladný autom,lx motocykel/

Oblasť odbytu je Slovensko.

Tržby za predaj tovaru	264787,-
Tržba za prepravu,služby.....	270,-
Predaj DHM Renault.....	2408,-
Mimoriadne výnosy.....	0,-
Spolu	267466,-

Naklady na obstaranie predaného tovaru.....	186769,-
Spotreba mater,energie,ostat.neskl.dod.....	4674,-
Mzdové náklady.-osob.nákl.....	7444,-
Dane a poplatky.....	864,-
ostatné náklady na hospodársku činnosť.....	1895,-
odpisy.....	9020,-
nákladové úroky.....	1382,-
Služby.....	40690,-
Spolu.....	252738,-

Významné položky nákladov.

Ostatné významné pol.nákladov za služby:.....40690,-
-z toho: administrat.služby..... 14200,-

-reklama,telefon,cestovne.....	1731,-
-spracov.účetníctva 2016.....	9600,-
-oprava a udržovanie áut,ostst.slужby.....	1039,-
-nájomné nebyt,priestory.....	13461
-poštovné.....	296,-

Ostatné významné pol.nákl.z hospod.čin.,..... 8308,-

Z toho:

-mzdy,odvody.....	7444,-
-daň z mot.vozidiel,/4ks/,	456,-
-poplatky-BÚ, IÚ,KTKÚ.....	408,-

Ostatné významné pol.finančných nákl.....12297,-

z toho:

-poistenie majetku,vozidiel.....	1895,-
-úroky z úverov.....	1382,-
-odpisy.....	9020,-

Daň z príjmov.

Výsledok hospodárenia pred zdanením...zisk.....14728

Základ dane po úprave HV.....17671

Daň z príjmov 21%.vypočítaná..... 3710

Daň k úhrade-doplatok/3710-2833predd./.....877

výsledok hospodárenia po zdanení,.....11017

Nakoľko je daňová povinnosť vyššia ako 2500,-Eur,spoločnosť je povinná platiť štvrťročné preddavky na daň z príjmov PO na rok 2018 v čiastke 927,-Eur .

Základné imanie zapísané v obchodnom registri sa nezmenilo6639

Zákonný rezervný fond sa nezmenil..... 664

Nerozdelený zisk z minulých rokov PS k 1,1,2017.....30303

HV v schvalovacom konaní za rok 2017 je 11017,00Eur a bude preučetovaný na neroz-

Poznámky Uč MÚJ 3-01

IČO:36249157

DIČ:2020167171

delený zisk z minulých rokov a bude spolu vo výške 41320,00Eur účet 428.

V Trnave dňa 21.3.2018

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