

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 31.12.2018

Učtovná 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 2018.

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 2018 bol nákup tovaru značky 3M v hodnote 180054,-Eur s DPH, čo bolo menej ako v roku 2017 o 1625,-Eur a nie našou vinou,lebo tovar bol riadne objednaný, no 3M tovar do prísľúbenému termínu nedodal.

Ďalším dodávateľom tovaru je spoločnosť FEMART, sro – pracovné rukavice v hodnote 30723.- Eur, čo je nárast oproti roku 2017 o 5013,-. Celkový nákup tovaru bol v r.2018 181530,- čo je o 5239,- menej v porovnaní s minulým rokom.

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

ISO 9001.2009.

Medzi našich najväčších odberateľov patrí: 38748,-.....ŽOS Trnava a.s.  
33261,-.....TICHELMANN,Bratislava  
20383,-.....ANTOLIN Trnava  
19540,-.....MOKi,sro Bratislava  
15103,.....REKU Slovakia Trnava  
14725,-.....AJ Metal design,Hrnčiarovce  
14618.-.....Ing.Ľuboš Baluška,Trnava  
12163.-.....Chemolak Smolenice  
9570,- .....Tomra Sorting,Senec

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

Účtovná jednotka v roku 2018 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 2018 bolo účtovníctvo spracované dodávateľským spôsobom - fi Margaréta Horváthová, PODPOR, Trnava.

|  | 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 20.3.2019 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 2018 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 31.12.2018

1/NA Renault Kango-nákup 25.4.2016 OC 7742,-Eur...ZC 2418.-

2/OA Mercedes Benz-nákup 24,6,2016 OC28333,-Eur...ZC 10033,-...spolu ZC 12451,-

|                   | samostat.HM | ostatný DHM | spolu |
|-------------------|-------------|-------------|-------|
| -----             |             |             |       |
| Prvotné ocenenie  |             |             |       |
| Stav k 1.1.2018   | 36075       | 11288       | 47363 |
| prírastky         | 0           | 0           | 0     |
| úbytky            | 0           | 0           | 0     |
| stav k 31.12.2018 | 36075       | 11288       | 47363 |
| <br>              |             |             |       |
| oprávky           |             |             |       |
| Stav k 1.1.2018   | 14604       | 11288       | 25892 |
| prírastky         | 9020        | 0           | 9020  |
| Úbytky            | 0           | 0           | 0     |
| Stav k 31.12.2017 | 24624       | 11288       | 34912 |
| <br>              |             |             |       |
| Zostatková cena   |             |             |       |
| Stav k 1.1.2017   | 21471       | 0           | 21471 |
| Stav k 31.12.2017 | 12451       | 0           | 12451 |

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 1.1.2018..... 43425,- Eur v obstarávacej cene  
 zásoby k 31.12.2018 ..... 45261,- 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 31.12.2018 evidujeme ako pohľadávky za predaj tovaru z obchodného styku-odberateľa . ....20359.-Eur

pohľadávky krátkodobé:

|                               | v lehote splat.<br>20359 | po lehote splat.<br>0 | spolu<br>20359 |
|-------------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku |                          |                       |                |

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

Krátkodobý finančný majetok predstavuje stav hotovosti v pokladni k 31.12.2018, ceniny evidujeme 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 2018

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| Pokladnica .....         | 54       |
| Ceniny-SL.....           | 43       |
| Bankový účet-ČSOB .....  | 2106     |
| RF .....                 | 646      |
| ČSOB benefit konto ..... | 15       |
| <br>Spolu                | <br>2865 |

Časové rozlíšenie na strane aktív.

Náklady budúcich období k 31.12.2018 tvoria položky:

|  |           |
|--|-----------|
| -poistenie zásob a majetku 1-11/19.....    | 159,-     |
| -povinné zmluv.poist.2019 Renault.....     | 37,-      |
| -povinné zmluv.poist.2019 Skuter.....      | 33,-      |
| -povinné zmluv.poist.2019+HP Mercedes..... | 632,-     |
| -predplatné hospod.noviny 2018.....        | 182,-     |
| <br>Spolu                                  | <br>885,- |

VLASTNÉ IMANIE.

|   |             |
|---|-------------|
| a/ základné imanie sa nezmenilo.....              | 6639        |
| b/ rezervný fond je vytvorený do výšky 10%ZI..... | 664         |
| c/ neroz.zisk z min.rokov.....                    | 36855       |
| d/ HV po zdanení 2018.....                        | 587         |
| <br>Spolu vlastné imanie k 31.12.2018.....        | <br>44745.- |

Spriaznené osoby- tuzemské

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

V.Clementisa 56, 91701 Trnava do konca roka 2017.Od 2.1.2018 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

|                |             | 2018          |         |
|----------------|-------------|---------------|---------|
| Ing.Ľ.Baluška- | výnos.....  | predaj tovaru | 14618,- |
|                | Náklad..... | Nájomné,réžia | 19099,- |
|                |             | Nákup tovaru  | 3527,-  |

Krátkodobé zákonné rezervy spoločnosť ku koncu roka 2018 eviduje,nakoľko zamestnanec mal do konca roka nevyčerpaných 3 dni:3 x 22,1891.....=67,--

35,2%.....23.--.....90,00

Závazky po lehote splatnosti neevidujeme.

Sociálny fond bol v roku 2014 zrušený –účet.

Kalkulácia – rozučtovanie stravného lístka – hodnota SL pre pracovníka je 3,60Eur /od 1.6.2018/

1/ do nákladov 55% z 3,60.....1,98Eur/1SL

2/ od pracovníka.....1.47Eur/1SL

3/ príspevok zo SF.....0,15Eur/1SL

Krátkodobé záväzky k 31.12.2018- členenie

Záväzky z obchodného styku – dodávatelia ....32186,-

Záväzky voči zamestnancom ,soc,zdrav.....629,-

daňové záväzky –preplatok dane z PPO 2018...,+2463,- 20,-daň ZČ,..+115,-NO  
DPH/spolu preplatok na daniach 2558,-

Krátkodobý bankový úver – kontokorentný v ČSOB, a.s. s úverovým limitom 21600,00  
Eur, výška úroku 7.75% ....stav k 31.12.2018 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 6350,- Eur  
k 31.12.2018.

Výdavky budúcich období:

-vyúčtovanie dane z mot.voz.za rok 2018.....379,- /2x os.automobil  
1x nákladný autom,lx motocykel/

Oblasť odbytu je Slovensko.

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| Tržby za predaj tovaru .....     | 247082,-- |
| Tržba za prepravu,služby.....    | 453,-     |
| Mimoriadne výnosy-ostat. PU..... | 253,-     |
| Spolu .....                      | 247788,-  |

|   |          |
|---|----------|
| Naklady na obstaranie predaného tovaru..... | 181530,- |
| Spotreba mater,energie,ostat.neskl.dod..... | 3541,-   |
| Mzdové náklady.-osob.nákl.....              | 8185,-   |
| Dane a poplatky.....                        | 860,-    |
| ostatné náklady na hospodársku činnosť..... | 1746,-   |
| odpisy.....                                 | 9020,-   |
| nákladové úroky.....                        | 651,-    |
| Služby.....                                 | 40420,-  |
| Spolu.....                                  | 247201,- |

Významné položky nákladov.

Ostatné významné pol.nákladov za služby:.....40420,-  
-z toho: administrat.služby..... 13200,-

|  |         |
|--|---------|
| -reklama,telefon,cestovne.....             | 2438,-  |
| -spracov.účetníctva 2016.....              | 9600,-  |
| -oprava a udržovanie áut,ostst.služby..... | 660,-   |
| -nájomné nebyt,priestory.....              | 14350,- |
| -poštovné.....                             | 170,-   |

Ostatné významné pol.nákl.z hospod.čin.,..... 9045,-

Z toho:

|                                  |        |
|----------------------------------|--------|
| -mzdy,odvody.....                | 8185,- |
| -daň z mot.vozidiel,/4ks/, ..... | 374,-  |
| -poplatky-BÚ, IÚ,KTKÚ.....       | 486,-  |

Ostatné významné pol.finančných nákl.....11315,-  
z toho:

|                                  |         |
|----------------------------------|---------|
| -poistenie majetku,vozidiel..... | 1746.-- |
| -úroky z úverov.....             | 549.--  |
| -odpisy.....                     | 9020,-  |

Daň z príjmov.

Výsledok hospodárenia pred zdanením...zisk.....1835

|  |      |
|--|------|
| Základ dane po úprave HV.....          | 5943 |
| Daň z príjmov 21%.vypočítaná.....      | 1248 |
| Zaplatené preddavky.....               | 3711 |
| Preplatok na dani z PPO.....           | 2463 |
| výsledok hospodárenia po zdanení,..... | 587  |

Nakoľko je daňová povinnosť nižšia ako 2500,-Eur,spoločnosť nie je povinná platiť štvrťročné preddavky na daň z príjmov PO na rok 2019 .

|  |       |
|--|-------|
| Základné imanie zapísané v obchodnom registri sa nezmenilo ..... | 6639  |
| Zákonný rezervný fond sa nezmenil.....                           | 664   |
| Nerozdelený zisk z minulých rokov PS k 1,1,2018.....             | 36855 |

HV v schvalovacom konaní za rok 2018 je 587,00Eur 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 –vyplatenie 4465,- v 6/2018 plus zisk po zdanení za r.2018 587,- bude účet 428 37442,--Eur.

V Trnave dňa 15.3.2019

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