

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: BALUNB s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Veľký Lég 20, 93037, Lehnice

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Cestná a nákladná doprava

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

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

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 24.02.2019

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

V súvislosti s pandémiou šírenia koronavírusu sa skomplikovala situácia ohľadom ďalšieho fungovania spoločnosti, ktorej následky je aktuálne ťažko predvídať. Je však zrejmé, že priamo ovplyvnia chod spoločnosti.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno☐ Nie

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)	x	
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Daň z príjmov - splatná		

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☐ Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Pri tvorbe odpisového plánu ÚJ vychádzala zo skutočného stavu majetku a predpokladanej dĺžky využitia vzhľadom na jeho stav, pričom brala do úvahy využívanie majetku počas roka 2019.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
000001 - automobil	4 roky	1/4	rovnomerná
000002 - náves	6 rokov	1/6	zrýchlená / pozastavený
000003 - automobil	4 roky	1/4	rovnomerná / pozastavený
000003 - automobil	4 roky	1/4	rovnomerná
000007 - automobil	4 roky	1/4	rovnomerná
000008 - automobil	4 roky	1/4	rovnomerná
000009 - náves	4 roky	1/4	rovnomerná
000010 - automobil	4 roky	1/4	rovnomerná
000011 - automobil	4 roky	1/4	rovnomerná
000012 - automobil	4 roky	1/4	rovnomerná
000013 - automobil	4 roky	1/4	rovnomerná
000014 - vysokozdv. vozík	4 roky	1/4	rovnomerná / pozastavený
000015 - automobil	4 roky	1/4	rovnomerná
000016 - automobil	4 roky	1/4	rovnomerná
000017 - automobil	4 roky	1/4	rovnomerná
000018 - automobil	4 roky	1/4	rovnomerná / pozastavený
000019 - automobil	4 roky	1/4	rovnomerná
000020 - automobil	6 rokov	1/6	zrýchlená / pozastavený

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Oprava chýb minulých období – nezaradený osobný automobil ŠKODA SUPERB v r. 2018

Posúdenie hladiny významnosti - Kúpna cena automobilu: 5.000 €

Tržby 509.253 € 0,98 %
ZISK 49.266 € 10,15 %
Vlastné imanie 95.330 € 5,20 %
Netto majetok 237.622 € 2,10 %

Vzhľadom na to, že oprava chýb sa týka dlhodobého majetku, posúdili sme významnosť sumy oproti hodnote majetku NETTO. Uvedená suma predstavuje 2,10 % z celkovej hodnoty majetku. ÚJ považuje túto sumu za nevýznamnú do 5% hodnoty majetku, preto účtuje opravu chýb oproti nákladovým / výnosovým účtom tak, ako keby k účtovnému prípadu došlo v roku 2019.

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)
Obstaranie automobilu , jeho zaradenie, odpisovanie a následné vyradenie z dôvodu škody	5 000

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Čl. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov**

ÚJ vytvorila kapitálový fond vkladom konateľa a jediného spoločníka. Tento kap. fond bol vytvorený za účelom obstarania nového mot. vozidla v roku 2020.

Čl. IV (5) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch**

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu	14 992	
Iné položky		
Závazky z autokreditu	20 376	
Závazk z úveru	28 430	

ČI. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Na začiatku roka 2020 sa na území Slovenskej republiky rozšírila pandémia koronavírusu, na základe čoho boli prijaté mimoriadne opatrenia, ktoré mali vplyv aj na fungovanie a hospodárenie ÚJ. Táto situácia sa v značnej miere prejaví poklesom tržieb v roku 2020 a ohrozí budúce fungovanie, konkurencieschopnosť a platobnú schopnosť ÚJ.

ČI. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			