

MONEKO BALANCE, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

MONEKO BALANCE, s.r.o.

Krosnianska 696/39

040 22 Košice – Dargovských hrdinov

Spoločnosť MONEKO BALANCE, s.r.o (ďalej len „spoločnosť“) bola založená spoločenskou zmluvou spísanou 29. novembra 2013 a do obchodného registra bola zapísaná 21. februára 2014 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka 35277/V). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 47 646 152.

### 2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

Vedenie účtovníctva.

Prípravné práce k realizácii stavby.

Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov.

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti.

### 3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť nemala v roku 2016 žiadnych zamestnancov.

### 4. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť MONEKO BALANCE, s.r.o nie je spoločníkom s neobmedzeným ručením v žiadnej spoločnosti.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016.

## B. ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Štatutárnym orgánom spoločnosti MONEKO BALANCE, s.r.o boli podľa spoločenskej zmluvy zo dňa 29.11.2013 spoločníci:

- Ing. Monika Krišáková, Užhorodská 1038/27, Košice do 19.10.2016

- Michal Čakanišin, Krosnianska 696/39, Košice do 19.10.2016

Štatutárnym orgánom spoločnosti MONEKO BALANCE, s.r.o sú podľa spoločenskej zmluvy zo dňa 19.10.2016 spoločníci:

- JUDr. Štefánia Hudáková, Humenská 43/A, Košice od 20.10.2016

- Dušan Béreš, Trieda SNP 211/50, Košice od 20.10.2016

V mene spoločnosti konajú a podpisujú obaja konatelia spoločne.

## C. ZÁKLADNÉ IMANIE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Základné imanie spoločnosti bolo ku dňu zostavenia ročnej účtovnej závierky za rok 2016 zapísané v Obchodnom registri a splatené v plnej výške.

MONEKO BALANCE, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie 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 platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. **Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- b) Pohľadávky:
  - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- c) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- d) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- e) Záväzky:
  - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- f) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

MONEKO BALANCE, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- g) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- h) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

#### 10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania.

#### 11. Prepočet údajov v cudzích menách na EUR menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

#### 12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Počas roka 2016 neboli žiadne zmeny účtovných zásad a metód.

MONEKO BALANCE, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Finančné účty**

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladnica, ceniny	4 424	4 986
Bankové účty bežné	2 403	1 267
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>6 827</b>	<b>6 253</b>

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sa uvádzajú v časti C.

**2. Rezervy**

Zákonné a ostatné rezervy spoločnosť k 31.12.2016 netvorila.

**3. Záväzky**

Záväzkom spoločnosti je vypočítaná daň z príjmu za rok 2016 vo výške 480 EUR.

**G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti**

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
<b>Významné položky výnosov</b>	<b>3 500</b>	<b>4 000</b>
<i>Vedenie účtovníctva</i>	<i>3 500</i>	<i>4 000</i>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
<i>výnosy z dlhodobého finančného majetku</i>		
<i>výnosové úroky</i>		
<b>Mimoriadne výnosy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>3 500</b>	<b>4 000</b>

MONEKO BALANCE, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady**

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
<b>Náklady za poskytnuté služby</b>	-	-
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	-	-
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	-	-
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
<b>Významné položky nákladov</b>	<b>2 632</b>	<b>1 738</b>
<i>z toho:</i>		
<i>spotreba materiálu</i>	923	1 612
<i>ostatné</i>	1 709	126
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti</b>		
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>57</b>	<b>46</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	-
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	-	-
<i>opravná položka k dlhodobému finančnému majetku</i>	-	-
<i>bankové poplatky</i>	57	46
<b>Mimoriadne náklady</b>		

**I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Odsúhlasenie dane z príjmov

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Splatná daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti</i>	480	487
<i>z mimoriadnej činnosti</i>	-	-
Odložená daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti</i>	-	-
<i>z mimoriadnej činnosti</i>	-	-
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>480</b>	<b>487</b>

MONEKO BALANCE, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

**K. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**

**Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov.