

MONEKO BALANCE, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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.

Krošianska 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 mala v roku 2017 dvoch zamestnancov na skrátený úväzok.

**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 2017 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 2017.

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

Štatutárnym orgánom spoločnosti MONEKO BALANCE, s.r.o sú:

- JUDr. Štefánia Hudáková, Humenská 43, 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 2017 zapísané v Obchodnom registri a splatené v plnej výške.

MONEKO BALANCE, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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 2017 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 2017

(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 21 % 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 2017 neboli žiadne zmeny účtovných zásad a metód.

|                      |                 |                 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| Poznámky Úč POD 3-01 | IČO: 47 646 152 | DIČ: 2024038786 |
|----------------------|-----------------|-----------------|

MONEKO BALANCE, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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:

| Položka                    | 2017         | 2016         |
|----------------------------|--------------|--------------|
| <b>Peňažné prostriedky</b> |              |              |
| Pokladnica, ceniny         | 6 342        | 4 424        |
| Bankové účty bežné         | 1 500        | 2 403        |
| Bankové účty termínované   | -            | -            |
| Peniaze na ceste           | -            | -            |
| <b>Spolu</b>               | <b>7 842</b> | <b>6 827</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 31.12.2017 netvorila.

### 3. Záväzky

Najväčším záväzkom spoločnosti je vypočítaná daň z príjmu za rok 2017 vo výške 480 EUR .

## G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

| Položka                                                         | 2017          | 2016         |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Významné položky výnosov</b>                                 | <b>11 770</b> | <b>3 500</b> |
| Vedenie účtovníctva                                             | 8 750         | 3 500        |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti</b> | -             | -            |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                 | -             | -            |
| Kurzové zisky, z toho:                                          | -             | -            |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka  | -             | -            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:            | -             | -            |
| výnosy z dlhodobého finančného majetku                          | -             | -            |
| výnosové úroky                                                  | -             | -            |
| <b>Mimoriadne výnosy</b>                                        | -             | -            |
|                                                                 | <b>11 770</b> | <b>3 500</b> |

|                      |                 |                 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| Poznámky Úč POD 3-01 | IČO: 47 646 152 | DIČ: 2024038786 |
|----------------------|-----------------|-----------------|

MONEKO BALANCE, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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>2017</i>  | <i>2016</i>  |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby</b>                                   | -            | -            |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>      | -            | -            |
| <i>náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky</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>9 103</b> | <b>2 632</b> |
| <i>z toho:</i>                                                        |              |              |
| <i>spotreba materiálu</i>                                             | <i>4 154</i> | <i>923</i>   |
| <i>osobné náklady</i>                                                 | <i>3 334</i> | -            |
| <i>ostatné</i>                                                        | <i>1 615</i> | <i>1 709</i> |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti</b>      |              |              |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                      | <b>75</b>    | <b>57</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                        | -            | -            |
| <i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i> | -            | -            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>          | -            | -            |
| <i>opravná položka k dlhodobému finančnému majetku</i>                | -            | -            |
| <i>bankové poplatky</i>                                               | <i>75</i>    | <i>57</i>    |
| <b>Mimoriadne náklady</b>                                             |              |              |

## I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

### Odsúhlasenie dane z príjmov

| <i>Položka</i>                 | <i>2017</i> | <i>2016</i> |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Splatná daň z príjmov:</b>  |             |             |
| <i>z bežnej činnosti</i>       | <i>480</i>  | <i>480</i>  |
| <i>z mimoriadnej činnosti</i>  | -           | -           |
| <b>Odložená daň z príjmov:</b> |             |             |
| <i>z bežnej činnosti</i>       | -           | -           |
| <i>z mimoriadnej činnosti</i>  | -           | -           |
| <b>Daň z príjmov celkom</b>    | <b>480</b>  | <b>480</b>  |

|                      |                 |                 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| Poznámky Úč POD 3-01 | IČO: 47 646 152 | DIČ: 2024038786 |
|----------------------|-----------------|-----------------|

MONEKO BALANCE, s.r.o.  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky  
 Zostavenej k 31. decembru 2017  
 (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 2017 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.