

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: **MONETA SK spol. s r.o.**

Sídlo účtovnej jednotky: **Nitrianska cesta 6, 958 01 Partizánske**

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- reklamné činnosti
- vydavateľská činnosť
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- výroba piliarska a impregnácia dreva
- veľkoobchod s obuvou a textilom
- ťažba dreva a pridružené služby
- faktoring a forfaiting
- finančný lízing
- prieskum trhu a verejnej mienky
- organizovanie kultúrnych podujatí
- sprostredkovanie dopravy
- prenájom strojov a prístrojov
- prenájom motorových vozidiel
- upratovacie práce
- údržba verejnej zelene
- maliarske a natieračské práce
- demolácie a zemné práce, príprava územia a vyčisťovacie práce na stavenisku
- výroba obuvníckych polotovarov
- maloobchod s motorovými vozidlami
- veľkoobchod s motorovými vozidlami
- prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

26.03.2018

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna Mimoriadna

Spoločnosť je povinná zostaviť riadnu účtovnú závierku k 31.12.2018 podľa zákona 431/2002 Z.Z. o účtovníctve.

I.5 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11	9

Čl. III Informácie o prijatých postupoch**III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

áno nie

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou		
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	materiál, tovar
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastné náklady	stielky do topánok
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	peniaze v pokladni, účty v banke
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy		
Záväzky	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci		
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	menovitá hodnota	

Nákup materiálu a tovaru je účtovaný spôsobom A – podľa paragrafu 43 Postupov účtovania v podvojnóm účtovníctve. Úbytok materiálu, tovaru a vlastných výrobkov metódou FIFO.

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
rezerva na nevyčerpané dovolenky	priemer na dovolenky

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby športové	40	1/40	lineárna
Stavby	20	1/20	lineárna
Stroje na tvar., cvičenie	6	1/6	lineárna
Kamer.system,zabez.zariad.	6	1/6	lineárna
Dopravné prostriedky	4	1/4	lineárna

V tabuľke sú uvedené účtovné odpisy.

- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa rovnajú**
- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zariadenia do konca roka.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a**IV. 3 a) Informácie o záväzkoch**

Názov položky	BO	PO
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	142 106	204 310
Dlhodobé záväzky spolu	142 106	204 310

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 493 458	1 405 959
Závazky po lehote splatnosti	279 698	338 486
Krátkodobé záväzky spolu	1 773 156	1 744 445

Dlhodobé záväzky podľa splatnosti k 31.12.2018

Dlhodobé záväzky	Splatnosť 1- 5 rokov	Splatnosť nad 5 rokov
461 200 Bankový úver TATRABANKA súvaha 121	130 280	
461 300 UNICREDIT úver súvaha 121	709	
461 400 TATRA LEASING úver súvaha 121	11 117	
Spolu súvaha 121	142 106	
472 100 Záväzky zo SF Súvaha 102	1 069	

Krátkodobé záväzky podľa splatnosti k 31.12. 2018

Krátkodobé záväzky	Do jedného roka	Po lehote splatnosti	Poznámka
321 100 Dodávateľia tuzemskýy	108 105		
321 200 Dodávateľia EÚ	86 868		
321 400 Dodávateľia CZK		3 708	
321 410 Dodávateľ.český EUR	19 990		
321 500 Dodáv.zahr.mimo EÚ	30 986		
324 100 Prijatý preddavok	37		
326 100 Nevyfakt.dodávky	1 576		
Spolu súvaha 126	247 562	3 708	251 270
331 100 Zamestnanci	5 338		
Spolu súvaha 131	5 338		5 338
336 200 Poistenie soc.poist.	2 270		
336 300 Poistenie zdrav.pois.	918		
Spolu súvaha 132	3 188		3 188
341 100 Daň z príjmov			
342 100 Daň zo ZČ	345		
345 900 Daň. z mot.vozidiel	38		

Spolu súvaha 133	383		383
365 100 Ostat.záv.voči spol.		1 487 627	
365 200 Ost.záv.voči spl.CZK		5 831	
Spolu súvaha 130		1 493 458	1 493 458
379 7 00 Osat.závázkxy	7 144		7 144
479 310 Závazok ESSOX	12 375		12 375
Spolu súvaha 135	19 519		19 519
Spolu riadok súvahy 122	275 990	1 497 166	1 773 156

IV. 5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj tovaru a vlastných výrobkov	1 077 763	1 319 929
Tržby z predaja služieb	36 334	34 226
Tržby z predaja dlhod.majetku,materiálu	251 916	198 700

Ďalšie dôležité informácie o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energie	629 787	882 010
Náklady na služby	124 666	149 827
Mzdové náklady,soc.poistenie	104 848	94 148
Náklady na predaný tovar	665 845	817 348

Ďalšie dôležité informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	BO	PO
Prenajatý majetok	5 064	13 320
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Ďalšie dôležité informácie o sumách na podsúvahových účtoch:

Spoločnosť má prenajaté nebytové priestory na ulici Nitrianska cesta 6 v Partizánskom od firmy Silvia Ďurčeková moneta, Skačany. Jedná sa o objekt ktorý je prenajatý ako celok.