

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:**26.03.2019****I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**☒ Riadna ☐ Mimoriadna**Spoločnosť je povinná zostaviť riadnu účtovnú závierku k 31.12.2019 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	9	11

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 prenájatej 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 podvojnom 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 zaraďovania 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	180 690	142 106
Dlhodobé záväzky spolu	180 690	142 106

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 516 031	1 493 458
Závazky po lehote splatnosti	174 516	279 698
Krátkodobé záväzky spolu	1 690 547	1 773 156

Dlhodobé záväzky podľa splatnosti k 31.12.2019

Dlhodobé záväzky	Splatnosť 1- 5 rokov	Splatnosť nad 5 rokov
461 200 Bankový úver TATRABANKA súvaha 121	176 178	
461 300 UNICREDIT úver súvaha 121		
461 400 TATRA LEASING úver súvaha 121	4 512	
Spolu súvaha 121	180 690	
472 100 Záväzky zo SF súvaha 102	1 238	
479 200 Ost.dlh.záväzkov . súvaha 102	27 369	
Súvaha 102	28 607	

Krátkodobé záväzky podľa splatnosti k 31.12. 2019

Krátkodobé záväzky	Do jedného roka	Po lehote splatnosti	Poznámka
321 100 Dodávateľia tuzemský	72 273		
321 200 Dodávateľia EÚ	59 663		
321 400 Dodávateľia CZK		1 427	
321 410 Dodávateľ.český EUR	21 058		
321 500 Dodáv.zahr.mimo EÚ	8 510		
321 600 Dodáv.zahr.mimo EÚ	188		
324 100 Prijatý preddavok	10		
326 100 Nevyfakt.dodávky	5 091		
Spolu súvaha 126	166 793	1 427	168 220
331 100 Zamestnanci	3 859		
Spolu súvaha 131	3 859		3 859
336 200 Poistenie soc.poist.	1 579		
336 300 Poistenie zdrav.pois.	639		

Spolu súvaha 132	2 218		2 218
341 100 Daň z príjmov			
342 100 Daň zo ZČ	219		
345 900 Daň. z mot. vozidiel			
Spolu súvaha 133	219		219
365 100 Ostat. záv. voči spol.		1 510 127	
365 200 Ost. záv. voči spl. CZK		5 904	
Spolu súvaha 130		1 516 031	1 516 031
Spolu súvaha 122	173 089	1 517 458	1 690 547

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	938 213	1 077 763
Tržby z predaja služieb	11 618	36 334
Tržby z predaja dlhod. majetku, materiálu	192 860	251 916

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	474 615	629 787
Náklady na služby	122 326	149 214
Mzdové náklady, soc. poistenie	96 855	104 848
Náklady na predaný tovar	582 166	665 845

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	13 320	5 064
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií 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.