

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:

24.03.2022

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna Mimoriadna

Spoločnosť je povinná zostaviť riadnu účtovnú závierku k 31.12.2022 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	8

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 vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia 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	324 593	389 561
Dlhodobé záväzky spolu	324 593	389 561
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 528 322	1 551 890
Záväzky po lehote splatnosti	158 680	125 025

Krátkodobé záväzky spolu	1 687 002	1 676 915
---------------------------------	------------------	------------------

Dlhodobé záväzky podľa splatnosti k 31.12.2022

Dlhodobé záväzky	Splatnosť 1- 5 rokov	Splatnosť nad 5 rokov
461 200 Bankový úver TATRABANKA súvaha 121	324 593	
Spolu súvaha 121	324 593	
479 100 Ostatné dlhodobé Súvaha 110	48 790	
472 100 Záväzky zo SF súvaha 114	1 559	
Súvaha 102	50 349	

Krátkodobé záväzky podľa splatnosti k 31.12. 2022

Krátkodobé záväzky	Do jedného roka	Po lehote splatnosti	Poznámka	PO
321 100 Dodávateľa tuzemský	70 500			
321 200 Dodávateľa EÚ	259 892			
321 400 Dodávateľa CZK	6 902			
321 410 Dodávateľ.český EUR	11 106			
321 500 Dodáv.zahr.mimo EÚ	9 133			
326 100 Nevyfakt.dodávky	1 350			
Spolu súvaha 126	358 883		230 658	
331 100 Zamestnanci	5 575			
Spolu súvaha 131	5 575		5 957	
336 200 Poistenie soc.poist.	2 310			
336 300 Poistenie zdrav.pois.	935			
Spolu súvaha 132	3 245		3 574	
341 100 Daň z príjmov	3 895			
342 100 Daň zo ZČ	247			
343 800 DPH Daň.povinnosť	4 932			
345 900 Cestná daň	48			
Spolu súvaha 133	9 122		6 965	
379 999 Iné záväzky	330			
Spolu súvaha 135	330		100	
365 100 Ostat.záv.voči spol.		1 303 627		

365 200 Ost.záv.voči spl.CZK		6 220	
Spolu súvaha 130		1 309 847	1 429 661
Spolu súvaha 122		1 687 002	1 676 915

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	1 216 030	1 088 435
Tržby z predaja služieb	46 613	21 322
Tržby z predaja dlhod.majetku,materiálu	294 594	126 097

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	802 497	662 098
Náklady na služby	156 703	126 570
Mzdové náklady,soc.poistenie	122 532	95 930
Náklady na predaný tovar	683 789	658 397

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	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.