

MONA – CO, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023

1. POPIS SPOLOČNOSTI

MONA-CO s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“ alebo „účtovná jednotka“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola zapísaná dňa 02.11.1995 do Obchodného registra Okresného súd Bratislava I., oddiel: Sro, vložka č.: 9847/B. Sídlo spoločnosti: Pribinova 22, 811 09 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo: 31 405 584.

V roku 2023 v Obchodnom registri neboli zaznamenané žiadne zmeny:

Hlavným predmetom činnosti je:

1/ Ekonomické a účtovné poradenstvo, vedenie účtovníctva

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Informácie o štruktúre spoločníkov/akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník/Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Alexandra Joklová-Ungerová	6 639	100	100	
Spolu	6 639	100	100	

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023

konateľ

Ing. Alexandra Ungerová

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená 15.12.2022 Rozhodnutím jediného spoločníka Ing. Alexandrou Ungerovou, Hadriánova 885/12, 851 10 Bratislava, rodné číslo 785513/6168, dátum narodenia 13.05.1978, vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti v súlade s § 132 Obchodného zákonníka v platnom znení.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 sú nasledovné:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok** – účtovná jednotka neeviduje

b) **Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou za účtovné obdobie nebol tvorený.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne ani dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	40	-	Rovnomerný
Stroje, prístroje a zariadenia	4	-	Rovnomerný
Dopravné prostriedky	4	-	Rovnomerný
Inventár	12	-	Rovnomerný
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Účtovná jednotka neúčtovala o zásobách vytvorených vlastnou činnosťou ani o zásobách obstaraných iným spôsobom.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Zákazková výroba - účtovná jednotka o zákazkovej výrobe neúčtovala

f) Zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj - spoločnosť o zákazkovej výstavbe neúčtovala

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami .

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

j) Rezervy – boli vytvorené na účtovnú závierku

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období - účtovná jednotka neviduje

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania a zákonného rezervného fondu. Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu.

m) Transakcie v cudzích menách - účtovná jednotka neúčtovala

n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

o) Finančný lízing – o finančnom lízingu spoločnosť neúčtovala

p) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane - účtovná jednotka neúčtuje.

q) **Dotácie/Investičné ponuky – účtovná jednotka neeviduje**

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) **Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost.at .hnutel'né veci a súbory hnutel'n. vecí	Pestovateľs. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia		91190	26395			7281			124866
		3357	22311			0			25668
Stav na konci účtov. obdobia		87834	4084			7281			99198
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		43082	26395			7281			76758
		3357	-22311						-18956
Stav na konci účtov. obdobia		46439	4084			7281			57802

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok osobné motorové vozidlo VW je poistený v poisťovni KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. do 11/2023.

b) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

5. ZÁSoby

Informácie o opravných položkách k zásobám – ORPAVNÉ POLOŽKY k zásobám neboli tvorené

MONA – CO, s.r.o.

Poznámky k účtovnej zavierke k 31.12.2023

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Informácie o nehnuteľnostiach na predaj - ÚJ neeviduje

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – ÚJ neeviduje

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

6. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji **opravnej položky** k pohľadávkam – ÚJ nevytvárala OP k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

– **BEŽNÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE**

MONA – CO, s.r.o.

Poznámky k účtovnej zavierke k 31.12.2023

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 000		6 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	105		105
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 105		6 105

– **BEŽNÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu			

- **PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE**

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	

7.FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9618	1983
Bežné bankové účty	62407	82836
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	72025	84819

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Informácie o vývoji **opravnej položky** ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+ / -)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

ÚJ o významných položkách časového rozlíšenia neúčtovala

MONA – CO, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		194
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

9. VLASTNÉ IMANIEINFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Základné imanie	6 639	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely		
Zmena základného imania		
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		
Emisné ážio		
Ostatné kapitálové fondy		
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov		
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín		
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení		
Zákonný rezervný fond	664	664
Nedeliteľný fond		
Štatutárne fondy a ostatné fondy		
Nerozdelený zisk minulých rokov		
Neuhradená strata minulých rokov	280498	317858
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-19392	-20156
Vyplatené dividendy		
Ostatné položky vlastného imania		
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa		

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku do lehoty splatnosti	1947	1 896
Záväzky voči zamestnancom do lehoty splatnosti	1395	17 851
Záväzky zo sociálneho a zdravotného poistenia	1058	982
Daňové záväzky a dotácie do lehoty splatnosti		
Záväzky voči spoločníkom	263301	262 715
Ostatné záväzky	5718	
Záväzky po lehote splatnosti	183558	181 181
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Záväzky spolu	456977	464 625
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	183558	181 481
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	183558	181 481

Záväzky voči spriazneným osobám - *pôžička od spoločníka:*

263301

Záväzky dlhodobé – pôžička s úrokmi:

183558

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	860	728
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	142	132
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	142	132
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	1002	860

11. VÝNOSY A NÁKLADY

VÝNOSY - Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	31500	38 107
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy, pohľadávky	14158	96 929
Celkom	45659	135 036

NÁKLADY - Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za prijaté služby, z toho:	22049	20 070
<i>Náklady za účtovné a daňové poradenstvo</i>	500	400
<i>Náklady na prevádzku kancelárie</i>	1872	1 971
<i>Prenájom</i>	11400	11 400
<i>Náklady za mobil</i>	451	529
<i>Právne služby</i>		
<i>Ostatné služby</i>	7826	5 770

Ostatné položky nákladov:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energie	237	1 632
Osobné náklady	35635	32 933
Dane a poplatky	454	81
Odpisy	3 357	3 357
<i>Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>		11
<i>Ostatné náklady</i>	516	
Finančné náklady, z toho:	2803	39 592
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
<i>Úroky debetné</i>	2 378	2 378
<i>Poistenie majetku</i>	341	396
<i>Poplatky</i>	84	108
Náklady SPOLU (50x, 51x, 52x, 53x, 54x, 55x, 56x)	65051	0

Dane z príjmov - Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Položky zvyšujúce VH	Položky znižujúce VH	Základ dane	Položky zvyšujúce VH	Položky znižujúce VH
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-19392	3319	2132	37 360	40 396	-97 613
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-19392	3319	2132	37 360	40 396	-97 613
	daň			daň		
Splatná daň z príjmov	0			0		
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov						

12. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ing. Alexandra Ungerová	8	263301	262 715

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

13. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v účtovnej závierke.