

MONA – CO, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2019

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 2019 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 2019

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 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.06.2019.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 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	20	-	Rovnomerný
Stroje, prístroje a zariadenia	4	-	Rovnomerný
Dopravné prostriedky	-	-	-
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

Dlhodobý finančný majetok tvoria akcie spoločnosti SYNERGIA PRO, a.s.. Spoločnosť vlastní 43,89 %, t.j.: 158 ks z celkovej počtu akcií 360 ks.

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhovú hodnotu nie je k dispozícii.

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) Záväzky

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		104618	29751						134369
Stav na konci účtov. obdobia		101261	2298						103559
Oprávkvy									
Stav na začiatku účtovn. obdobia		29654	17837			7281			54772
Stav na konci účtov. obdobia		33011	24096			7281			64388

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.

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		36 710							36 710
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		36 710							36 710

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 31.12.2019

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 31.12.2019

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	26460		26460
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	26460		26460

- **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	3600		3600
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	3600		3600

- **PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE**

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

MONA – CO, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2019

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	4770	813
Bežné bankové účty	14054	4143
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	18824	4956

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

MONA – CO, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2019

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 31.12.2019

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	194	816
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

9. VLASTNÉ IMANIE

MONA – CO, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2019

INFORMÁCIE 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	280147	268926
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-26471	-11222
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
Závazky z obchodného styku do lehoty splatnosti	2566	2152
Závazky voči zamestnancom do lehoty splatnosti	1370	816
Závazky zo sociálneho a zdravotného poistenia	1542	466
Daňové záväzky a dotácie do lehoty splatnosti	15	15
Závazky voči spoločníkom do lehoty splatnosti	278015	286015
Ostatné záväzky		
Závazky po lehote splatnosti	159790	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Závazky spolu	443298	386790
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	159790	159790
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Závazky voči spriazneným osobám - *pôžička od spoločníka:*

278015

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	401	332
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	87	69
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	87	69
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	488	401

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	39040	34250
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	435
Čistý obrat celkom	39040	34684

NÁKLADY - Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	20451	16270
<i>Náklady za účtovné a daňové poradenstvo</i>	500	100
<i>Náklady na prevádzku kancelárie</i>	1750	422
<i>Prenájom</i>	15595	10970
<i>Náklady za mobil</i>	1161	1612
<i>Právne služby</i>		
<i>Ostatné služby</i>	1445	3539

MONA – CO, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2019

Ostatné položky nákladov:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energie	12523	2085
Osobné náklady	21624	15820
Dane a poplatky	211	204
Odpisy	9616	9616
<i>Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	75	335
<i>Iné náklady na hospodársku činnosť</i>		
Finančné náklady, z toho:	14801	528
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
<i>Úroky debetné</i>	2376	0
<i>Poistenie majetku</i>	435	426
<i>Poplatky</i>	109	102
Mimoriadne náklady:	11881	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:	-26471	16639	-1491	-10172	3693	-1050
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-11323			-7529		
	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	278015	286015

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 2019 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v účtovnej závierke.