

## Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2022

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

MICELA s.r.o.  
Rovinka 51  
900 41 Rovinka

Spoločnosť MICELA s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 2.8.2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 41859/B).

#### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- obchodná činnosť - maloobchodná a veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností
- pohostinská činnosť
- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti

#### 3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2022 bol 0.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

#### 5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 26.03.2023

### B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Martina Čambalová

Konateľ JUDr. Jozef Čambal zomrel v januári 2016.

### C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti :

|                  | podiel na základom imaní<br>EUR | %          | hlasovacie práva<br>% |
|------------------|---------------------------------|------------|-----------------------|
| Margita Kubišová | 262 232                         | 100        | 100                   |
| <b>spolu</b>     | <b>262 232</b>                  | <b>100</b> | <b>100</b>            |

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa nezahrňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

**(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Daňové a účtovné odpisy sa okrem nehnuteľností rovnajú. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2400 € a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518XXX odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1700 € a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501XXX.

**(c) Cenné papiere a podiely**

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere a podiely.

**(d) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

**(e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(h) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(j) Odložené dane**

Odložené dane Spoločnosť neúčtovala.

**(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(l) Leasing**

O majetku obstaranom formou finančného leasingu Spoločnosť účtovala v zmysle zákona o dani z príjmu.

**(m) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Spoločnosť v roku 2021 v cudzej mene neúčtovala.

**(n) Výnosy**

Tržby predstavujú tržby z pohostinskej činnosti.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť v roku 2018 nekupovala dlhodobý majetok.

Ocenenie dlhodobého majetku

| Druh majetku                                               | Riadok súvahy | Obstarávacía cena k 1.1.BO | Prírastky | Úbytky | Presuny (+/-) | Obstarávacía cena k 31.12.BO |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|-----------|--------|---------------|------------------------------|
| B. Neobežný majetok r.04+13+23                             | 003           | 443001                     |           |        |               | 443001                       |
| B.I. Dlhodobý nehmotný majetok                             | 004           |                            |           |        |               |                              |
| B.I.1. Zriaďovacie náklady (011)                           | 005           |                            |           |        |               |                              |
| 2. Aktivované náklady na vývoj (012)                       | 006           |                            |           |        |               |                              |
| 3. Softvér (013)                                           | 007           |                            |           |        |               |                              |
| 4. Oceniteľné práva (014)                                  | 008           |                            |           |        |               |                              |
| 5. Goodwill (015)                                          | 009           |                            |           |        |               |                              |
| 6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019,01X)             | 010           |                            |           |        |               |                              |
| 6. Nedokončené nehmotné investície (041)                   | 010           |                            |           |        |               |                              |
| 7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)             | 011           |                            |           |        |               |                              |
| 8. Poskytnuté preddavky dlhodobý nehmotný majetok (051)    | 012           |                            |           |        |               |                              |
| B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22                  | 013           | 443001                     |           |        |               | 443001                       |
| B.II.1. Pozemky (031)                                      | 014           | 76269                      |           |        |               | 76269                        |
| 2. Stavby (021)                                            | 015           | 256440                     |           |        |               | 256440                       |
| 3. Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) | 016           | 78569                      |           |        |               | 78569                        |
| 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)             | 017           |                            |           |        |               |                              |
| 5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026)                   | 018           |                            |           |        |               |                              |
| 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok                         | 019           |                            |           |        |               |                              |
| 7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)               | 020           | 31723                      |           |        |               | 31723                        |
| 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052)   | 021           |                            |           |        |               |                              |
| 9. Opravná položka k nadobudnutému majetku                 | 022           |                            |           |        |               |                              |
| B.III. Dlhodobý finančný majetok (r.24 až 31)              | 023           |                            |           |        |               |                              |
| B.III. 1.Podiel. CP a podiely v ovl..osobe(061-096A)       | 024           |                            |           |        |               |                              |
| 2. Podiel.CP a pod. v spol. s podst.vplyvom                | 025           |                            |           |        |               |                              |
| 3. Ostatné dlhodobé CP a podiely (063,065-096)             | 026           |                            |           |        |               |                              |
| 4. Pôžičky spol v konsol.celku (066-096A)                  | 027           |                            |           |        |               |                              |
| 5. Ost.dlh.finančný majetok (066A,067A-096A)               | 028           |                            |           |        |               |                              |
| 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok                         | 029           |                            |           |        |               |                              |
| 7. Obstarávaný dlh.fin.majetok(043-096A)                   | 030           |                            |           |        |               |                              |
| 8. Poskyt.predd. na dlhodobý fin. majetok (053)            | 031           |                            |           |        |               |                              |

Prehľad oprávok a opravných položiek podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku

| Oprávky podľa druhu majetku                              | Riadok súvahy | Oprávky a opravné položky k 1.1.BO | Prírastky oprávok a opravných položiek | Úbytky oprávok a opravných položiek | Presuny (+/-) | Oprávky a opravné položky k 31.12.BO |
|----------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------------------------------|
| B. Neobežný majetok r.04+13+23                           | 003           | 229274                             | 9511                                   |                                     |               | 229274                               |
| B.I. Dlhodobý nehmotný majetok                           | 004           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| B.I.1. Zriaďovacie náklady (011)                         | 005           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 2. Aktivované náklady na vývoj (012)                     | 006           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 3. Softvér (013)                                         | 007           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 4. Oceniteľné práva (014)                                | 008           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 5. Goodwill (015)                                        | 009           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019,01X)           | 010           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 6. Nedokončené nehmotné investície (041)                 | 010           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)           | 011           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 8. Poskytnuté preddavky dlhodobý nehmotný majetok (051)  | 012           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22                | 013           | 229274                             | 9511                                   |                                     |               | 238785                               |
| B.II.1. Pozemky (031)                                    | 014           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 2. Stavby (021)                                          | 015           | 129828                             | 1928                                   |                                     |               | 131756                               |
| 3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) | 016           | 99444                              | 7583                                   |                                     |               | 107027                               |
| 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)           | 017           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026)                 | 018           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok                       | 019           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)             | 020           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) | 021           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 9. Opravná položka k nadobudnutému majetku               | 022           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| B.III. Dlhodobý finančný majetok                         | 023           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| B.III. 1.Podiel, CP a podiely v ovl..osobe(061-096A)     | 024           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 2. Podiel,CP a pod. v spol. s podst.vplyvom              | 025           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 3. Ostatné dlhodobé CP a podiely (063,065-096)           | 026           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 4. Pôžičky spol v konsol.celku (066-096A)                | 027           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 5. Ost.dlh.finančný majetok (066A,067A-096A)             | 028           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok                       | 029           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 7. Obstarávaný dlh.fin.majerok(043-096A)                 | 030           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 8. Poskyt.predd. na dlhodobý fin. majetok (053)          | 031           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |

**2. Zásoby**

Zásoby sa účtujú spôsobom B. K 31.12. sa porovná skutočný stav so zaúčtovaným stavom a rozdiel sa príslušným spôsobom preúčtuje či už do nákladov alebo na sklad.

**3. Pohľadávky**

Vývoj pohľadávok je nasledovný:

|                               | stav<br>k 31. 12. 2021<br>EUR | tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | zníženie<br>(použitie)<br>EUR | zrušenie<br>(rozpustenie)<br>EUR | stav<br>k 31. 12. 2022<br>EUR |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| pohľadávky z obchodného styku | 43 092                        |                             |                               |                                  | 43 092                        |
| ostatné pohľadávky            | 641                           | 0                           | 0                             | 0                                | 641                           |
| <b>spolu</b>                  | <b>43 733</b>                 | <b>0</b>                    | <b>0</b>                      | <b>0</b>                         | <b>43 733</b>                 |

**4. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

**5. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                       | 31.12.2021<br>EUR | 31.12.2022<br>EUR |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| NBO - poistné         | 0                 | 0                 |
| NBO - ostatné         | 0                 | 0                 |
| NBO - leasingový úrok | 0                 | 0                 |
| <b>spolu</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

**2. Rezervy**

Spoločnosť účtovala len o zákonných rezervách z titulu nevyčerpaných dovolení a nevyfakturovaných dodávok.

**3. Záväzky**

Spoločnosť eviduje nasledovné záväzky:

| Druh                                 | Účet | 31.12.21      | 31.12.22      |
|--------------------------------------|------|---------------|---------------|
| Dodávatelia                          | 321  | 977           | 5 902         |
| Krátkodobé rezervy                   | 323  | 0             | 0             |
| Ostatné záväzky                      | 37x  | 60933         | 60933         |
| Zamestnanci                          | 331  | 0             | 0             |
| Sociálne zabezpečenie a zdrav.poisť. | 336  | 58950         | 60351         |
| Štát – daňové záväzky                | 34x  | 28737         | 15150         |
| Záväzky voči spoločníkovi            | 365  | 30128         | 31628         |
| <b>Spolu</b>                         |      | <b>179725</b> | <b>173964</b> |

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|                                                   | k 31. 12. 2021<br>EUR | k 31. 12. 2022<br>EUR |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| záväzky v lehote splatnosti                       |                       |                       |
| záväzky po lehote splatnosti                      | 3 282                 | 8 207                 |
| záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka |                       |                       |
| <b>spolu krátkodobé záväzky</b>                   | <b>3 282</b>          | <b>8 207</b>          |

**4. Odložený daňový záväzok**

Spoločnosť neúčtovala odložený daňový záväzok.

**5. Sociálny fond**

Spoločnosť v roku 2021 sociálny fond netvorila v zmysle pravidiel a podmienok tvorby a čerpania sociálneho fondu, ktoré sú predmetom zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v z.n.p.

**6. Časové rozlíšenie**

Spoločnosť o časovom rozlíšení neúčtovala.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby boli dosiahnuté pohostinskou činnosťou pre konečných spotrebiteľov.

**2. Kurzové zisky**

Spoločnosť neúčtovala o kurzových ziskoch.

**3. Mimoriadne výnosy**

Spoločnosť neúčtovala o mimoriadnych výnosoch.

**4. Kurzové straty**

Spoločnosť neúčtovala o kurzových stratách.

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH**

| Účet                                          | Suma          |
|-----------------------------------------------|---------------|
| Výnosy                                        |               |
| 602 Tržby - služby                            | 121           |
| 604 Tržby z predaja tovaru                    |               |
| 641 Tržby z predaja HIM                       |               |
| 64x Ostatné prevádzkové výnosy                |               |
| <b>SPOLU</b>                                  | <b>121</b>    |
| Náklady                                       |               |
| 50x Spotrebované nákupy                       | 4234          |
| 51x Služby                                    | 0             |
| 52x Osobné náklady                            | 3897          |
| 53x Dane                                      |               |
| 544 Zmluvné pokuty a penále                   | 17            |
| 545 Pokuty                                    |               |
| 54x Iné prevádzkové náklady                   |               |
| 551 Odpisy                                    | 9510          |
| 549 Manká a škody                             | 0             |
| <b>SPOLU</b>                                  | <b>17658</b>  |
| <b>Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti</b> | <b>-17537</b> |

| Účet                                              | Suma |
|---------------------------------------------------|------|
| Výnosy                                            |      |
| 66x Finančné výnosy                               |      |
| <b>SPOLU</b>                                      |      |
| Náklady                                           |      |
| 562 Finančné náklady                              |      |
| 568 Ostatné finančné náklady                      |      |
| <b>SPOLU</b>                                      |      |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b> |      |

| Účet                                         | Suma          |
|----------------------------------------------|---------------|
| Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti       | <b>-17537</b> |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti   |               |
| Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti | 0             |
| <b>Hospodársky výsledok celkom</b>           | <b>-17537</b> |

#### J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                     | 2021                  |            |                | 2022                  |            |               |
|-------------------------------------|-----------------------|------------|----------------|-----------------------|------------|---------------|
|                                     | základ<br>dane<br>EUR | daň<br>EUR | daň<br>%       | základ<br>dane<br>EUR | daň<br>EUR | daň<br>%      |
| výsledok hospodárenia pred zdanením | -24 568               |            | 100,00 %       | -17 537               |            | 100,00 %      |
| z toho teoretická daň 19 %          |                       | 0          |                |                       | 0          |               |
| daňovo neuznané náklady             | 24 654                | 0          |                | 0                     | 0          |               |
| výnosy nepodliehajúce dani          | 0                     | 0          | 0,00 %         | 0                     | 0          | 0,00 %        |
|                                     | 86                    | 0          |                | -17 537               | 0          |               |
| položky znižujúce HV                | 15 000                |            |                | 0                     |            |               |
| <b>splatná daň</b>                  |                       | <b>0</b>   | <b>21,00 %</b> |                       | <b>0</b>   | <b>0,00 %</b> |
| odložená daň                        |                       | 0          | 0,00 %         |                       | 0          | 0,00 %        |
| <b>celková vykázaná daň</b>         | -15 086               | <b>0</b>   | <b>21,00 %</b> | -17 537               | <b>0</b>   | <b>0,00 %</b> |

#### K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

##### 1. Najatý majetok

Spoločnosť v priebehu roka neuzatvorila 2022 žiadnu novú leasingovú zmluvu.

#### L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán bol v pracovnom pomere a poberal príjem zo závislej činnosti do 06.03.2022.

#### M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť ukončila svoju činnosť, teraz sa konateľka snaží objekt predať a získanými finančnými prostriedkami zabezpečiť úhradu všetkých záväzkov.

#### N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                | stav<br>31.12.2021<br>EUR | prírastky<br>EUR | úbytky<br>EUR  | presuny<br>EUR | stav<br>31.12.2022<br>EUR |
|------------------------------------------------|---------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| Vlastné imanie                                 |                           |                  |                |                |                           |
| Základné imanie                                | 262 232                   | 0                | 0              | 0              | 262 232                   |
| Fondy zo zisku                                 |                           |                  |                |                |                           |
| Zákonný rezervný fond                          | 0                         | 0                | 0              | 0              | 0                         |
| Nedeliteľný fond                               | 0                         | 0                | 0              | 0              | 0                         |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy               | 445 229                   | 0                | 0              | 0              | 445 229                   |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov           |                           |                  | 0              | 0              | 0                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                | 110 532                   |                  | 0              | 0              | 110 532                   |
| Neuhradená strata minulých rokov               | -702 901                  | -24 568          | 0              | 0              | -727 469                  |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | -24 568                   | -17 537          | -24 568        |                | -17 537                   |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>90 524</b>             | <b>-42 105</b>   | <b>-24 568</b> | <b>0</b>       | <b>72 987</b>             |

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2022 rozhodlo valné zhromaždenie 26.03.2023 - prevod straty na nerozdelenú stratu minulých rokov.