
MIKEA s.r.o., Haškova 54, 974 11 Banská Bystrica

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2023 v eurocentoch
za obd. od 1.1.2023 do 31.12.2023 a predchádzajúce obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

I.

1. Účtovná jednotka zostavuje poznámky v súlade s ustanovením §17 a §18 zákona o účtovníctve.
2. Účtovná jednotka nezostavuje povinne prehľad peňažných tokov a nepodlieha povinnému auditu.

II.

A. a) Názov a sídlo spoločnosti: MIKEA s.r.o.

Haškova 54, 974 11 Banská Bystrica

Dátum založenia: 14.01.1993

Dátum zápisu do OR: 29.01.1993

IČO: 31579302

b) Predmet činnosti:

- predaj motorových vozidiel mimo riadnej predajne
- sprostredkovateľská a obchodná činnosť mimo riadnej predajne so všetkými druhmi tovarov, na ktoré nie je potrebné osobitné povolenie
- obchodná a sprostredkovateľská činnosť s textilným tovarom a pánskou a dámskou konfekciou
- reklamná a propagačná činnosť
- zmenárenská činnosť
- vedenie účtovníctva
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- predaj jedov a žieravín v maloobchode
- plnenie plynových zariadení – plnenie nádob motorových vozidiel skvapalnením uhl'ovodíkovými plynmi
- prenájom nehnuteľností bez poskytovania služieb
- predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných jedál, ak k ich priamej konzumácii nie je k dispozícii viac ako osem miest
- inžinierska činnosť v stavebníctve
- obstarávanie prác a dodávok v stavebníctve
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
 - prípravné práce k realizácii stavby
 - c) Priemerný počet zamestnancov za rok 2022 bol 2 .Priemerný počet zamestnancov za rok 2023 bol 2.
 - d) Účtovná jednotka nie je spoločníkom v žiadnej spoločnosti a nemá podiel na základnom imaní v iných spoločnostiach.
 - e) K 31.12.2023 a k 31.12.2022 účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.
 - f) Spoločníci schválili účtovnú závierku za rok 2023 dňa 27.03.2024.
- B. a) Štatutárny orgán: Konatelia: Ing. Milan Kepeňa,r.č.510621/235
Haškova 54, 974 11 Banská Bystrica
Mgr. Ľubica Kepeňová, r.č. 486006/183
Haškova 54, 974 11 Banská Bystrica
- b) Spoločníci: Ing. Milan Kepeňa, r.č. 510621/235
Haškova 54, 974 11 Banská Bystrica
Mgr. Ľubica Kepeňová, r.č. 486006/183
Haškova 54, 974 11 Banská Bystrica
- c) Výška vkladu každého spoločníka: Ing. Milan Kepeňa
3 486,00 EUR
Mgr. Ľubica Kepeňová
3 485,00 EUR
- d) Konanie menom spoločnosti: Spoločnosť zastupujú a za ňu podpisujú konatelia, každý samostatne.
- e) Ďalšie právne skutočnosti: Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 14.01.1993 podľa § 105 a nasl. Obchodný zák. č. 513/91 Zb.
Starý spis: S.r.o. 2926
Na zasadnutí valného zhromaždenia, konaného dňa 06.09.1993 bol schválený Dodatok č. 1 k spoločenskej zmluve.
Valné zhromaždenie, konané dňa 19.12.1995 schválilo Dodatok č. 2 k spoločenskej zmluve.
Na valnom zhromaždení konanom dňa 01.11.1997 bol schválený Dodatok č. 3 k spoločenskej zmluve.
Valné zhromaždenie dňa 12.06.1998 schválilo Dodatok č. 4, ktorým bola upravená spoločenská zmluva v zmysle zák. č. 11/1998 Z.z.
Zapisuje sa zmena v zmysle uznesenia valného zhromaždenia zo dňa 18.12.2002 a úplné znenie spoločenskej zmluvy v zmysle novely Obchod. Zák.
Zmena podielov spoločníkov – vid' Spoločenská zmluva zo dňa 6.6.2019.
- C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. a) Použité účtovné zásady a metódy:

1. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek:

- a) hmotný a investičný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou
- b) účtovná jednotka nevytvárala v priebehu roka hmotný a nehmotný majetok vlastnou činnosťou
- c) peňažné prostriedky oceňuje ich nominálnymi hodnotami
- d) pohľadávky a záväzky sa oceňujú ich nominálnymi hodnotami

2. Odpisový plán vypracovaný. HIM pri uvedení do užívania je zaradený do jednej z piatich odpisových skupín, je mu pridelený spôsob odpisovania – rovnomerný, ktorý je počas celej doby odpisovania nezmenený a je mu pridelená ročná odpisová sadzba.

Drobný hmotný investičný majetok /do 1 700,00 EUR/

- a) do spotreby v cene do výšky 1 000,00 EUR
- b) ako DDIM od 1 000,00 – 1 700,00 EUR

3. Opravné položky k majetku účtovná jednotka nevytvárala.

4. V účtovnej jednotke sa neuskutočnili zmeny spôsobov v oceňovaní. Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom.

c) Údaje vykázané na strane aktív súvahy:

1. Prehľad o pohybe investičného majetku podľa položiek súvahy za rok 2022:

a) pohyb obstarávacích cien:	obstarávacia cena k 01.01.2022	564 071,59 EUR
	+ prírastky	121 327,11 EUR
	- úbytky	90 038,70 EUR
	obstarávacia cena k 31.12.2022	595 360,00 EUR

b) pohyb oprávok:	oprávky k 01.01.2022	531 881,36 EUR
	+ prírastky	40 447,33 EUR
	- úbytky	- 90 038,70 EUR
	oprávky k 31.12.2022	482 289,99 EUR

c) pohyb zostatkových cien:	zostatková cena k 01.01.2022	32 190,23 EUR
	zostatková cena k 31.12.2020	113 070,01 EUR

2. Prehľad o pohybe investičného majetku podľa položiek súvahy za rok 2023

a) pohyb obstarávacích cien:	obstarávacia cena k 01.01.2023	595 360,00 EUR
	+ prírastky	1 328,33 EUR
	- úbytky	0 EUR

	Obstarávacia cena k 31.12.2023	596 688,33 EUR
b) pohyb oprávok: oprávky k 01.01.2023		482 289,99 EUR
	+ prírastky	40 544,50 EUR
	- úbytky	0 EUR
	oprávky k 31.12.2023	522 834,49 EUR
c) pohyb zostatkových cien: zostatková cena k 01.01.2023		113 070,01 EUR
	zostatková cena k 31.12.2023	73 853,84 EUR

3. Účtovná jednotka nemá dcérske, spoločné ani pridružené podniky.

4. Majetok účtovnej jednotky je poistený nasledovne:

- Nehnuteľnosť na Nám. SNP 18, 974 01 Banská Bystrica v poisťovni Kooperativa
poistná zmluva č. 6621154907
ročná čiastka 3 059,84 EUR
- Motorové vozidlo Mercedes Benz Cabrio
poistná zmluva č. 6559384516
ročná čiastka 651,14 EUR
- Motorové vozidlo Mercedes Benz S 450
poistná zmluva č. 6617346260 2 247,38 EUR
- Motorové vozidlo KIA SPORTAGE
poistná zmluva č. 6604647013 350,46 EUR
- Prívesný vozík
poistná zmluva č. 6592625799 24,75 EUR
- Motorové vozidlo Toyota Hilux
poistná zmluva č. 6590451932 1 351,16 EUR
- Štvorkolka poistná zmluva č. 6587633073 106,11 EUR

5. Účtovná jednotka v roku 2023 a v roku 2022 účtovala na účte 133 nehnuteľnosť na predaj:

- v roku 2023 226 547,35 EUR
- v roku 2022 226 547,35 EUR

6. Pohľadávky do lehoty splatnosti: rok 2023 12 035,39 EUR
rok 2022 28 962,10 EUR

7. Údaje o finančnom majetku:

	Rok 2023	rok 2022
Peniaze v pokladniciach	1,62 EUR	82,20 EUR
Ceniny	0 EUR	0 EUR
<u>Bankové účty</u>	<u>123 134,55 EUR</u>	<u>149 440,17 EUR</u>
Finančný majetok celkom:	123 136,17 EUR	149 522,37 EUR

1. Účtovná jednotka účtovala na účtoch časového rozlíšenia:

	Rok 2023
<u>Náklady budúcich období</u>	<u>8 998,69 EUR</u>
- Kooperativa č. 6592625799 (ID-43/23)	2,91 EUR
- Fin. Spravodajca 2024 (R-92/23 a ID 115/23)	22,00 EUR
- Kooperativa č. 6590451932 (ID- 84/23)	775,26 EUR
- Kooperativa č. 6590452839 (ID- 83/23)	134,92 EUR
- Kooperativa – zmluva č. 6559384516 (ID-141/23)	233,06 EUR
- Kooperativa – zmluva č. 6587633073 (ID-156/23)	102,05 EUR
- Slovak Telekom (R-127/2023)	142,29 EUR
- Kooperativa zmluva č. 6621154907 (ID-101/23)	178,82 EUR
- Kooperativa č. 6604598741 (ID-102/22)	97,52 EUR
- Kooperativa č. 6604647013 (ID-103/23)	228,85 EUR
- Kooperativa č. 6617276741 (ID-7/23)	6,94 EUR
- Kooperativa č. 6617346260 (ID-6/23)	73,89 EUR
- Kooperativa č. 657451416 (ID-60/23)	67,93 EUR
- Kooperativa č.6606809901 (ID-44/23)	52,19 EUR
- finančný príspevok na stravu za I/2024 (ID-143/23)	120,12 EUR
- UNIQUA č.1201721505 (ID-140/23)	129,59 EUR
- hosp.noviny 2024 (R-68/23)	186,43 EUR
- kalendáre na rok 2024 (ID-132/23)	26,92 EUR
- letenky na r.2024 (R-114/23)	6 400,00 EUR
- diaľničné známky na r.2024 (ID-15/23)	17,00 EUR
	<u>8 998,69 EUR</u>

	Rok 2022
<u>Náklady budúcich období</u>	<u>6 747,60 EUR</u>
- Kooperativa č. 6592625799 (ID-35/22)	2,78 EUR
- Fin. Spravodajca 2023 (R-102/22)	22,00 EUR
- Kooperativa č. 6590451932 (ID- 112/22)	667,44 EUR
- Kooperativa č. 6590452839 (ID- 113/22)	130,08 EUR
- Kooperativa – zmluva č. 6559384516 (ID-166/22)	253,56 EUR
- Kooperativa – zmluva č. 6587633073 (ID-186/22)	89,00 EUR
- Slovak Telekom (R-153/2022)	135,33 EUR
- Kooperativa zmluva č. 6621154907 (ID-128/22)	357,48 EUR
- daňový a účtovný TIP (R-149/22 a R-150/22)	398,00 EUR
- Kooperativa č. 6604598741 (ID-125/22)	86,89 EUR
- Kooperativa č. 6604647013 (ID-126/22)	213,58 EUR

- Kooperativa č. 6617276741 (ID-14/22)	6,13 EUR
- Kooperativa č. 6617346260 (ID-15/22)	69,63 EUR
- Kooperativa č. 657451416 (ID-78/22)	67,59 EUR
- Kooperativa č. 6606809901 (ID-34/22)	49,83 EUR
- finančný príspevok na stravu za I/2023 (ID-169/22)	134,64 EUR
- UNIQUA č. 1201721505 (ID-167/22)	129,53 EUR
- hosp. noviny 2023 (ID-26/22)	58,86 EUR
- kalendáre na rok 2023 (ID-148/22)	13,58 EUR
- letenky na r. 2023 (R-131)	3 820,00 EUR
- diaľničná známka BB 177 FE na r. 2023 (ID-180-22)	41,67 EUR
	<u>6 747,60 EUR</u>

<u>Príjmy budúcich období</u>	<u>rok 2022</u>
Zostatok účtu 3 049,01 EUR pozostáva z nákladov za r. 2022 vyfakturovaných v r. 2023	
- EE za r. 2022 (ID-197/22)	731,49 EUR
- plyn	1 075,71 EUR
- voda	1 241,81 EUR
	<u>3 049,01 EUR</u>

c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy:

	<u>rok 2023</u>	<u>rok 2022</u>
1. Údaje o vlastnom imaní:	124 450,93 EUR	127 781,56 EUR
- základné imanie účtovnej jednotky	6 971,00 EUR	6 971,00 EUR
- kapitálové fondy	43 150,90 EUR	43 150,90 EUR
- fondy zo zisku	1 244,49 EUR	1 244,49 EUR
- hospodársky výsledok minulých rokov		
- neuhradená strata	0 EUR	0 EUR
- nerozdelený zisk	76 415,17 EUR	58 192,45 EUR
- hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia – strata	- 1 330,63 EUR	18 222,72 EUR
Vlastné imanie účtovnej jednotky	<u>126 450,93 EUR</u>	<u>127 781,56 EUR</u>
2.	<u>rok 2023</u>	<u>rok 2022</u>
Záväzky účtovnej jednotky	283 486,43 EUR	369 811,28 EUR
- z obchodného styku	2 624,68 EUR	1 896,09 EUR
- zo sociálneho fondu	333,82 EUR	707,58 EUR
- voči spoločníkom	270 583,10 EUR	353 311,11 EUR
- voči zamestnancom	2 010,59 EUR	2 284,28 EUR
- zo sociálneho zabezpečenia	854,89 EUR	1 056,80 EUR
- daňové záväzky	7 079,35 EUR	10 471,69 EUR
- iné záväzky	0 EUR	83,73 EUR

3. Rezervy

Spoločnosť vytvorila:

- krátkodobú rezervu na nevyčerpané dovolenky v čiastke 1967,47 EUR v roku 2023 a 1 539,93 EUR v roku 2022.

4. Bankové úvery

Účtovnej jednotke bol poskytnutý:

- spotrebný úver v čiastke 53 905,44 EUR:
- zostatok k 31.12.2022 je 41 929,94 EUR
- zostatok k 31.12.2023 je 28 613,10 EUR

9. Účtovná jednotka účtovala na účtoch časového rozlíšenia:

Výdavky budúcich období	rok 2022
Zostatok účtu 1 387,39 EUR pozostáva z nákl. roku 2022 vyfakturovaných v roku 2023:	
- EE za r. 2022 (R-5/2023)	- 14,95 EUR
- vyúčtovanie Realbytu za vodu, plyn, EE, výťah a upratovanie (R-28/2023, R-29/2022) dobropis	- 1 372,44 EUR
	- 1 387,39 EUR

Výnosy budúcich období	rok 2022
Zostatok účtu 30 153,06 EUR pozostáva z:	
Nájomné, el. energia a parkovné za r. 2023 vyfakturované v r. 2022:	
Ivan Michalek nájom	Fa 2022281 298,75 EUR
Ivan Michalek EE	Fa 2022285 82,98 EUR
RM PROFIT nájom	Fa 2022270 12 000,00 EUR
Dm drogerie markt nájom	Fa 2022269 16 596,96 EUR
Ingrid Borosová nájom	Fa 2022283 100,00 EUR
Ingrid Borosová EE	Fa 2022287 50,00 EUR
Miroslava Blašková nájom	Fa 2022282 200,00 EUR
Miroslava Blašková EE	Fa 2022286 100,00 EUR
MIKEA R nájom	Fa 2022268 149,37 EUR
Vilímek parkovné	Fa 2022288 25,00 EUR
Crystal BB nájom	Fa 2022284 500,00 EUR
Donovalová parkovné	Fa 2022289 25,00 EUR
Koval'ov parkovné	Fa 2022290 25,00 EUR
	30 153,06 EUR

Výnosy budúcich období

rok 2023

Zostatok účtu 32 666,61 EUR pozostáva z:

Nájomné, el. energia a parkovné za r. 2024 vyfakturované v r. 2023:

Ivan Michalek nájom	Fa 623262	298,75 EUR
Ivan Michalek EE	Fa 623265	82,98 EUR
RM PROFIT nájom	Fa 623251	12 000,00 EUR
RM PROFIT suter.nájom	Fa 623252	3 000,00 EUR
Dm drogerie markt nájom	Fa 623250	16 596,96 EUR
Ingrid Borosová nájom	Fa 623264	100,00 EUR
Ingrid Borosová EE	Fa 623267	124,79 EUR
Andrea Dandulová nájom	Fa 623263	200,00 EUR
Andrea Dandulová EE	Fa 623266	146,46 EUR
MIKEA R nájom	Fa 623249	41,67 EUR
Vilímek parkovné	Fa 623269	25,00 EUR
Donovalová parkovné	Fa 623268	25,00 EUR
Kovaľov parkovné	Fa 623270	25,00 EUR
		<u>32 666,61 EUR</u>

d) Prehľad výnosov za:	rok 2023	rok 2022
1. Výnosy z bežnej činnosti		
1.1. Tržby za predaj tovaru	0 EUR	0,00 EUR
1.2. Tržby za predaj služieb	175 581,78 EUR	165 870,71 EUR
1.3. Ostatné prevádzkové výnosy	1 867,12 EUR	37 500,00 EUR
1.4. Finančné výnosy	0 EUR	0,50 EUR
Výnosy spolu:	177 448,90 EUR	203 371,21 EUR
e) Prehľad nákladov za:	rok 2023	rok 2022
prevádzkové náklady	171 268,25 EUR	174 007,12 EUR
finančné náklady	920,24 EUR	1 226,49 EUR
Spolu	172 188,49 EUR	175 233,61 EUR
+ daň z bežnej činnosti	6 591,04 EUR	9 914,88 EUR
Spolu:	178 779,53 EUR	185 148,49 EUR

f) Prehľad pripočítateľných a odpočítateľných položiek:

1. Pripočítateľné položky:	rok 2023	rok 2022
- PHM nad normu	1 436,04 EUR	1 449,64 EUR
- Reprezentačné	0,00 EUR	0 EUR
- pokuty a penále	196,80 EUR	192,08 EUR
- škody	0,00 EUR	0 EUR
- ostatné náklady nad normu	17 434,38 EUR	0 EUR
- odpisy/nevymožiteľné pohľadávky	7 058,27 EUR	17 434,38 EUR
Spolu:	26 125,49 EUR	19 076,10 EUR

2. Odpočítateľné položky:

	rok 2023	rok 2022
- odpisy (r. 250 daňové priznanie)	-	0 EUR
- úroky	0 EUR	0 EUR
Spolu:	0 EUR	0 EUR

g) Rozdelenie hospodárskeho výsledku:

Účtovná jednotka rozhodla o vysporiadaní hospodárskeho výsledku za rok 2023 – stratu EUR 1 330,63 vyrovnat' z nerozdeleného zisku za rok 2019 a za rok 2022 zisk 18 222,72 EUR preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

h) Prehľad o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu za:	rok 2023	rok 2022
Stav sociálneho fondu k 01.01.	707,58 EUR	1 114,31 EUR
Tvorba	156,04 EUR	154,30 EUR
Použitie	529,80 EUR	561,03 EUR
Zostatok k 31.12.	333,02 EUR	707,58 EUR

Prostriedky sociálneho fondu boli použité na stravné lístky pre zamestnancov.

i) Účtovná jednotka v roku 2024 predpokladá pokračovať vo svojej činnosti v prenajímaní nebytových priestorov.

Banská Bystrica, 27.3.2024
Zostavila: Ing. Zuzana Fuggerová