

MIKEA s.r.o., Haškova 31, 974 01 Banská Bystrica

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016 v eurocentoch
za obd. od 1.1.2016 do 31.12.2016 a predchádzajúce obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015

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 31, 974 01 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 2015 je 18
Priemerný počet zamestnancov za rok 2016 je 16
 - d) Účtovná jednotka nie je spoločníkom v žiadnej spoločnosti a nemá podiel na základnom imaní v iných spoločnostiach.
 - e) K 31.12.2015 a k 31.12.2016 účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.
 - f) Spoločníci schválili účtovnú závierku za rok 2016 dňa 22.03.2017.
- B. a) Štatutárny orgán: Konatelia: Mgr. Ľubica Kepeňová, r.č. 486006/183
Haškova 31, 974 01 Banská Bystrica
- b) Spoločníci: Ing. Milan Kepeňa, r.č. 510621/235
Haškova 31, 974 01 Banská Bystrica
Mgr. Ľubica Kepeňová, r.č. 486006/183
Haškova 31, 974 01 Banská Bystrica
- c) Výška vkladu každého spoločníka: Ing. Milan Kepeňa
5 975,00 EUR
Mgr. Ľubica Kepeňová
996,00 EUR
- d) Konanie menom spoločnosti: Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľka Mgr. Ľubica Kepeňová.
- 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.

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 2016:

a) pohyb obstarávacích cien:	obstarávacia cena k 01.01.2016	582 530,45 EUR
	+ prírastky	36 087,40 EUR
	- úbytky	- 34 051,70 EUR
	obstarávacia cena k 31.12.2016	584 566,15 EUR
b) pohyb oprávok:	oprávky k 01.01.2016	425 619,16 EUR
	+ prírastky	41 892,61 EUR
	- úbytky	- 34 051,70 EUR
	oprávky k 31.12.2016	433 460,01 EUR
c) pohyb zostatkových cien:	zostatková cena k 01.01.2016	156 911,29 EUR
	zostatková cena k 31.12.2016	151 106,04 EUR

2. Prehľad o pohybe investičného majetku podľa položiek súvahy za rok 2015:

a) pohyb obstarávacích cien:	obstarávacia cena k 01.01.2015	551 275,41 EUR
	+ prírastky	31 255,04 EUR
	- úbytky	0 EUR

	Obstarávacia cena k 31.12.2015	582 530,45 EUR
b) pohyb oprávok: oprávky k 01.01.2015		393 079,00 EUR
	+ prírastky	32 540,16 EUR
	- úbytky	0 EUR
	oprávky k 31.12.2015	425 619,16 EUR
c) pohyb zostatkových cien: zostatková cena k 01.01.2015		158 196,41 EUR
	zostatková cena k 31.12.2015	156 911,29 EUR

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

4. Majetok účtovnej jednotky je poistený nasledovne:

- Nehnutelnosť na Nám. SNP 18, 974 01 Banská Bystrica v poisťovni Kooperatíva poistná zmluva č. 4414031079 ročná čiastka	2 080,99 EUR
- Motorové vozidlo KIA CEED Kooperatíva poistná zmluva č. 6545444725 ročná čiastka	205,66 EUR
- Motorové vozidlo Mercedes Benz Cabrio poistná zmluva č. 6559384516 ročná čiastka	803,74 EUR

5. Účtovná jednotka v roku 2015 a v roku 2016 účtovala na účte 133 nehnuteľnosť na predaj:

- v roku 2015	680 528,22 EUR
- v roku 2016	680 528,22 EUR

6. Pohľadávky do lehoty splatnosti: rok 2015	29 638,95 EUR
rok 2016	39 928,84 EUR

7. Údaje o finančnom majetku:

	Rok 2015	rok 2016
Peniaze v pokladniciach	23 808,35 EUR	40 372,65 EUR
Ceniny	745,60 EUR	0 EUR
Bankové účty	10 611,16 EUR	68 029,42 EUR
Peniaze na ceste (OMV)	- 18 970,35 EUR	- 35 667,06 EUR
Finančný majetok celkom:	16 194,76 EUR	72 735,01 EUR

1. Účtovná jednotka účtovala na účtoch časového rozlíšenia:

	Rok 2015
- náklady budúcich období	<u>2 320,83 EUR</u>
- Fin. Spravodajca 2016 (R-106/15)	22,00 EUR
- Kooperatíva zmluva KIA Ceed č.6545571118 (ID-92/15)	31,68 EUR
- Kooperatíva – KIA Ceed č.654544725 (ID-91/15)	62,93 EUR
- Kooperatíva č. 6587633073 (ID 216/15)	71,32 EUR
- kalendáre na rok 2016 (ID-188/15))	6,80 EUR
- Kooperatíva č. 6559384516 (ID-202/15)	263,93 EUR
- Kooperatíva – zmluva č. 6574514374 (ID-83/15)	61,61 EUR
- Kooperatíva – zmluva č. 6545791778 (ID-84/15)	248,59 EUR
- Kooperatíva č. 6574514016 (ID-82/15)	55,41 EUR
- Slovak Telekom (R-164/15)	77,98 EUR
- Kooperatíva zmluva č. 6571075935 (ID-164/15)	405,90 EUR
- Hosp. noviny 2016	165,83 EUR
- Antivirus ESET NOD 32 (R-6/15)	20,96 EUR
- mesačník PAM 2016 (R-144/15)	55,00 EUR
-aktualizácia zákonov 2016	59,33 EUR
- daňový a účtovný TIP (R-165/15 a R-166/15)	288,80 EUR
- nájomné (ID-205/15)	165,97 EUR
- RTVS poplatok na rok 2016 (ID-222/15)	222,96 EUR
- antivírus ESET NOD 32 (R-7/15)	33,83 EUR
	<u>2 320,83 EUR</u>

<u>Náklady budúcich období</u>	<u>Rok 2016</u>
Náklady budúcich období	1 924,72 EUR
- Fin. Spravodajca 2017 (R- 117 /16)	22,00 EUR
- Kooperatíva zmluva KIA Ceed č.6545571118 (ID-66/16)	31,48 EUR
- Kooperatíva – KIA Ceed č.654544725 (ID-65/2016)	62,54 EUR
- Kooperatíva č. 6587633073 (ID 197/16)	70,40 EUR
- kalendáre na rok 2017 (pokl. V-137/16)	8,83 EUR
- Kooperatíva č. 6559384516 (ID- 178/16)	292,62 EUR
- Kooperatíva – zmluva č. 5720026467 (ID-105/2016)	471,30 EUR
- Kooperatíva – zmluva č. 6590452839 (ID-106/2016)	77,39 EUR
- Slovak Telekom (R-170/2016)	77,98 EUR
- Kooperatíva zmluva č. 6571075935 (ID-146/2016)	405,90 EUR
- PaM 2017 (R-155/2016)	55,00 EUR
- daňový a účtovný TIP R-161/16 a 162/16	314,00 EUR
- Slovak Telekom DM/92	35,28 EUR
	<u>1 924,72 EUR</u>

	Rok 2016
- príjmy budúcich období	
- vodné, stočné a zráž.voda za 2016 vyúčt. v r. 2017 (ID-213/16)	75,89 EUR
- vyúčtovanie EE za rok 2016 vyúčt. v r.2017 (ID-204/16)	-363,04 EUR
	- 287,15 EUR

	Rok 2015
- príjmy budúcich období	133,57 EUR
- vodné, stočné za rok 2015 vyúčtované v r. 2016 (ID-236/15)	145,60 EUR
- vyúčtovanie EE za rok 2015 vyúčt.v r.2016(ID-230/15)	- 12,03 EUR

c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy:

	rok 2015	rok 2016
1. <u>Údaje o vlastnom imaní:</u>	- 11 650,04 EUR	31 966,20 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	- 69 130,63 EUR	- 63 016,43 EUR
- hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia – zisk	6 114,20 EUR	43 616,24 EUR
Vlastné imanie účtovnej jednotky	- 11 650,04 EUR	31 966,20 EUR

	Rok 2015	rok 2016
2. <u>Závazky účtovnej jednotky</u>	471 697,29 EUR	504 222,34 EUR
- z obchodného styku	2 711,09 EUR	1 635,17 EUR
- zo sociálneho fondu	813,12 EUR	885,92 EUR
- voči spoločníkom	439 888,83 EUR	467 888,83 EUR
- voči zamestnancom	6 865,44 EUR	7 648,07 EUR
- zo sociálneho zabezpečenia	4 284,71 EUR	4 619,51 EUR
- daňové záväzky	6 134,10 EUR	21 544,84 EUR
- iné záväzky	11 000,00 EUR	0 EUR

3. Rezervy

Spoločnosť vytvorila:

- krátkodobú rezervu na nevyčerpané dovolenky v čiastke 6 033,45 EUR v roku 2016 a 5 342,74 v roku 2015.

4. Bankové úvery

Účtovnej jednotke bol poskytnutý:

- splátkový úver v čiastke 585 000,00 EUR:
- zostatok k 31.12.2015 je 371 250,00 EUR
- zostatok k 31.12.2016 je 331 250,00 EUR
- splátkový úver Tatra leasing vo výške 14 612,40 EUR
- zostatok k 31.12.2015 je 13 769,02 EUR
- zostatok k 31.12.2016 je 10 305,88 EUR
- spotrebný úver Toyota Hilux vo výške 24 778,80 EUR
- zostatok k 31.12.2016 je 22 328,67 EUR

9. Účtovná jednotka účtovala na účtoch časového rozlíšenia:

Výdavky budúcich období	Rok 2016
- telefón za XII. 2016 (ID-202/2016)	133,46 EUR
- manko shop ČS OMV (ID-206/16)	172,76 EUR
- vodné, stočné za rok 2016 vyfakturované v r.2017 (ID-212/2016)	107,75 EUR
- telekom.p poplatky CS OMV (ID-205/2016)	33,37 EUR
- EE za rok 2016 (ID-203/16)	3 244,90 EUR
- plyn za rok 2016 (ID-209/16)	272,50 EUR
	3 964,74 EUR
<u>výdavky budúcich období:</u>	<u>Rok 2015</u>
- telefón za XII. 2015 (ID-228/15)	115,13 EUR
- manko shop ČS OMV (ID-225/15)	346,58 EUR
- vodné, stočné za rok 2015 vyfakturované v r.2016 (ID-235/15)	172,45 EUR
- telekom.p poplatky CS OMV (ID-221/15)	27,24 EUR
- EE za 2015 (ID-229/15)	1 112,67 EUR
- pokuta za zlé označenie DN (ČS OMV ID-226/15)	2,80 EUR
	1 776,87 EUR
	Spolu

Výnosy budúcich období	Rok 2016
Lucia Uličná nájom Fa 2016253	100,00 EUR
Lucia Uličná EE Fa 2016258	116,18 EUR
Ivan Michalek nájom Fa 2016252	298,75 EUR
Ivan Michalek EE Fa 2016257	82,98 EUR
UniCredit Bank nájom Fa 2016245	14 522,50 EUR
Dm drogerie markt nájom Fa 2016246	16 596,96 EUR
Ingrid Borosová nájom Fa 2016255	100,00 EUR
Ingrid Borosová EE Fa 2016260	50,00 EUR
Miroslava Blašková nájom Fa 2016254	200,00 EUR
Miroslava Blašková EE Fa 2016259	100,00 EUR
MIKEA R nájom Fa 2016247	149,37 EUR
SanAngelo nájom Fa 2016157	308,33 EUR
UniCreditleasing nájom Fa 2016248	2 991,50 EUR
UniCreditLeasing parkovné Fa 2016249	300,00 EUR
	35 916,57 EUR

Výnosy budúcich období:	rok 2015
Lucia Uličná nájom Fa 2015250	100,00 EUR
Lucia Uličná EE Fa 2015254	116,18 EUR
Ivan Michalek nájom Fa 2015249	298,75 EUR
Ivan Michalek EE Fa 2015253	82,98 EUR
UniCredit Bank nájom Fa 2015244	14 522,50 EUR
Dm drogerie markt nájom Fa 2015245	16 596,96 EUR
Ingrid Borosová nájom Fa 2015252	100,00 EUR
Ingrid Borosová EE Fa 2015256	50,00 EUR

Miroslava Blašková nájom	Fa 2015251	200,00 EUR
Miroslava Blašková EE	Fa 2015255	100,00 EUR
MIKEA R nájom	Fa 2015247	149,37 EUR
Varga & Čupka nájom	Fa 2015246	916,67 EUR
San Angelo nájom	Fa 2015158	308,33 EUR
		<u>33 541,74 EUR</u>

d) Prehľad výnosov za:	rok 2015	rok 2016
1. Výnosy z bežnej činnosti		
1.1. Tržby za predaj tovaru	0,00 EUR	0,00 EUR
1.2. Tržby za predaj služieb	151 763,17 EUR	156 036,59 EUR
1.3. Ostatné prevádzkové výnosy	22 477,72 EUR	18 394,00 EUR
1.4. Finančné výnosy	140 606,78 EUR	179 332,80 EUR
Výnosy spolu:	<u>314 847,67 EUR</u>	<u>353 763,39 EUR</u>

e) Prehľad nákladov za:	rok 2015	rok 2016
prevádzkové náklady	293 049,07 EUR	286 054,25 EUR
finančné náklady	13 628,91 EUR	11 297,98 EUR
Spolu	<u>306 677,98 EUR</u>	<u>297 352,23 EUR</u>
+ daň z bežnej činnosti	2 055,06 EUR	12 794,92 EUR
Spolu:	<u>308 733,04 EUR</u>	<u>310 147,15 EUR</u>

f) Prehľad pripočítateľných a odpočítateľných položiek:		
1. Pripočítateľné položky:	rok 2015	rok 2016
- PHM nad normu	1 162,35 EUR	1 068,22 EUR
- Reprezentačné	13,90 EUR	11,90 EUR
- Dary	0 EUR	0 EUR
- pokuty a penále	0 EUR	0 EUR
- iné	0 EUR	0 EUR
- odpisy	0, EUR	668,36 EUR
Spolu:	<u>1 176,25 EUR</u>	<u>1 748,48 EUR</u>

2. Odpočítateľné položky:		
	rok 2015	rok 2016
- odpisy (r. 250 daňové priznanie)	-	0 EUR
- úroky	2,79 EUR	0,89 EUR
Spolu:	<u>2,79 EUR</u>	<u>0,89 EUR</u>

g) Rozdelenie hospodárskeho výsledku:

Účtovná jednotka rozhodla o vysporiadaní hospodárskeho výsledku za rok 2016– zisk 43 616,24 EUR preúčtovať nasledovne:

- na neuhradenú stratu za rok 2008	10 055,68 EUR
- na neuhradenú stratu za rok 2009	18 429,17 EUR
- na neuhradenú stratu za rok 2010	15 131,39 EUR

a za rok 2015 zisk 6 114,20 EUR preúčtovať na neuhradenú stratu za r.2008.

h) Prehľad o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu za:	rok 2015	rok 2016
Stav sociálneho fondu k 01.01.	775,43 EUR	813,12 EUR
Tvorba	625,49 EUR	656,25 EUR
Použitie	587,80 EUR	- 583,45 EUR
Zostatok k 31.12.	813,12 EUR	885,92 EUR

Prostriedky sociálneho fondu boli použité na stravné lístky pre zamestnancov.

- i) Účtovná jednotka predpokladá v roku 2017 pokračovať vo svojich hlavných činnostiach, t.j. v prenajímaní nebytových priestorov a v prevádzkovaní čerpacej stanice OMV.

Zostavila: Ing. Zuzana Fuggerová