

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2016

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 2016 bol 5, z toho 1 riadiaci pracovník.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 29.06.2016.

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 EUR	%	hlasovacie práva %
Margita Kubišová	262 232	100	100
spolu	262 232	100	100

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) Cudzia 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 2016 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 2014 nenakupovala 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	440549				440549
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	440549				440549
B.II.1. Pozemky (031)	014	76269				76269
2. Stavby (021)	015	256440				256440
3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)	016	76117				76117
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.majerok(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	172856	9102			181958
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	172856	9102			181958
B.II.1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015	89565	1929			91494
3. Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022)	016	83291	7173			90464
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 k 31. 12. 2015 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2016 EUR
pohľadávky z obchodného styku	1 394	0	1 394		0
ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
spolu	1 394	0	1 394	0	0

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:

	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR
NBO - poistné	0	0
NBO - ostatné	0	0
NBO - leasingový úrok	0	0
spolu	0	0

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	31.12.15	31.12.16
Dodávatelia	321	3668	4432
Krátkodobé rezervy	323	588	1090
Ostatné záväzky	37x	30947	33273
Zamestnanci	331	1442	1857
Sociálne zabezpečenie	336	21218	19551
Štát – daňové záväzky	34x	6061	5576
Záväzky voči spoločníkovi	365	0	0
Spolu		63924	65779

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

	k 31. 12. 2015 EUR	k 31. 12. 2016 EUR
záväzky v lehote splatnosti	0	853
záväzky po lehote splatnosti	5 610	5 903
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
spolu krátkodobé záväzky	5 610	6 756

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala odložený daňový záväzok.

5. Sociálny fond

Spoločnosť v roku 2016 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

Ide o tieto položky:

výnosy budúcich období

spolu

31. 12. 2015

EUR

31. 12. 2016

EUR

0

0

0

0

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

Tržby boli dosiahnuté pohostinskou činnosťou pre konečných spotrebiteľov a ubytovacími službami.

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	51945
604 Tržby z predaja tovaru	0
641 Tržby z predaja HIM	0
64x Ostatné prevádzkové výnosy	1
SPOLU	51946
Náklady	
50x Spotrebované nákupy	37578
51x Služby	2087
52x Osobné náklady	34860
53x Dane	1050
544 Zmluvné pokuty a penále	160
545 Pokuty	1738
54x Iné prevádzkové náklady	3685
551 Odpisy	9102
549 Manká a škody	0
SPOLU	90260
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	-38314

Účet	Suma
Výnosy	
66x Finančné výnosy	0
SPOLU	0
Náklady	
562 Finančné náklady	0
568 Ostatné finančné náklady	183
SPOLU	183
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-183

Účet	Suma
Výnosy	
688 Mimoriadne výnosy	0
SPOLU	0
Náklady	
588 Mimoriadne náklady	0
SPOLU	0
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	0
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	-38314
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-183
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0
Hospodársky výsledok celkom	-38497

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2016		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-26 152		100,00 %	-38 497		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %		0	22,00 %		0	22,00 %
daňovo neuznané náklady	7 423	1 633	22,00 %	9 870	2 171	0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-18 729	0	22,00 %	-28 627	0	22,00 %
splatná daň		0	22,00 %		0	22,00 %
odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
celková vykázaná daň		0	22,00 %		0	22,00 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť v priebehu roka neuzatvorila 2016 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 31.12.2016.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2016, resp.

by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	stav 31.12.2015 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2015 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	398 229	13 000	0	0	411 229
Výsledok hospodárenia minulých rokov			0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	110 532		0	0	110 532
Neuhrazená strata minulých rokov	-521 388	-27 111	0	0	-548 499
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-27 111	-39 457	-27 111		-39 457
Spolu	222 494	-53 568	-27 111	0	196 037

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2016 rozhodlo valné zhromaždenie - prevod straty na nerozdelenú stratu minulých rokov.