

**MIKEA s.r.o., Haškova 31, 974 11 Banská Bystrica**

---

**POZNÁMKY**

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2017 v eurocentoch  
za obd. od 1.1.2017 do 31.12.2017 a predchádzajúce obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016

**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 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 2016 je 16  
Priemerný počet zamestnancov za rok 2017 je 18
  - d) Účtovná jednotka nie je spoločníkom v žiadnej spoločnosti a nemá podiel na základnom imaní v iných spoločnostiach.
  - e) K 31.12.2016 a k 31.12.2017 účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.
  - f) Spoločníci schválili účtovnú závierku za rok 2017 dňa 22.03.2018.
- B. a) Štatutárny orgán: Konatelia: Ing. Milan Kepeňa, r.č. 510621/235  
Haškova 31, 974 11 Banská Bystrica  
Mgr. Ľubica Kepeňová, r.č. 486006/183  
Haškova 31, 974 11 Banská Bystrica
- b) Spoločníci: Ing. Milan Kepeňa, r.č. 510621/235  
Haškova 31, 974 11 Banská Bystrica  
Mgr. Ľubica Kepeňová, r.č. 486006/183  
Haškova 31, 974 11 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 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.

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	- 34 051,66 EUR
	oprávky k 31.12.2016	433 460,11 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 2017:

a) pohyb obstarávacích cien:	obstarávacia cena k 01.01.2017	584 566,15 EUR
	+ prírastky	4 350,84 EUR
	- úbytky	- 20 448,11 EUR

	Obstarávacia cena k 31.12.2017	568 468,88 EUR
b) pohyb oprávok: oprávky k 01.01.2017		433 460,11 EUR
	+ prírastky	48 293,49 EUR
	- úbytky	- 20 448,11 EUR
	oprávky k 31.12.2017	461 305,49 EUR
c) pohyb zostatkových cien: zostatková cena k 01.01.2017		151 106,04 EUR
	zostatková cena k 31.12.2017	107 163,39 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
- - Motorové vozidlo Mercedes Benz S 350 poistná zmluva č. 6593940539	1 656,52 EUR
- - Príviesný vozík poistná zmluva č. 6592625799	20,24 EUR

5. Účtovná jednotka v roku 2016 a v roku 2017 účtovala na účte 133 nehnuteľnosť na predaj:

- v roku 2016	680 528,22 EUR
- v roku 2017	680 528,22 EUR

6. Pohľadávky do lehoty splatnosti: rok 2016	39 928,84 EUR
rok 2017	37 962,45 EUR

7. Údaje o finančnom majetku:

	Rok 2017	rok 2016
Peniaze v pokladniciach	39 823,40 EUR	40 372,65 EUR
Ceniny	868,00 EUR	0 EUR
Bankové účty	112 787,40 EUR	68 029,42 EUR
<u>Peniaze na ceste (OMV)</u>	<u>- 35 282,27 EUR</u>	<u>- 35 667,06 EUR</u>
Finančný majetok celkom:	118 196,53 EUR	72 735,01 EUR

## 1. Účtovná jednotka účtovala na účtoch časového rozlíšenia:

	Rok 2017
<u>Náklady budúcich období</u>	<u>2 734,90 EUR</u>
- Fin. Spravodajca 2018 (R-131 /17)	22,00 EUR
- Kooperativa zmluva KIA Ceed č.6545571118 (ID-75/17)	31,48 EUR
- Kooperativa – KIA Ceed č.654544725 (ID-76/2017)	62,54 EUR
- Kooperativa č. 6590451932 (ID 117/17)	470,92 EUR
- Kooperativa č. 6590452839 (ID- 118/17)	76,61 EUR
- Kooperativa – zmluva č. 6559384516 (ID-198/2017)	287,04 EUR
- Kooperativa – zmluva č. 6587633073 (ID-218/17)	69,70 EUR
- Slovak Telekom (R-179/2017)	97,98 EUR
- Kooperativa zmluva č. 6571075935 (ID-157/2017)	405,90 EUR
- daňový a účtovný TIP R-181/17 a 182/17	314,00 EUR
- Slovak Telekom DM/99/17	35,28 EUR
- ESET antivirus na r. 2018 R-7/17	41,66 EUR
- Hosp.noviny na r. 2017 R-50/17	66,33 EUR
- PAM 2018 /R-143/17	56,67 EUR
- Kooperativa č. 6592625799 (ID-54/17)	2,15 EUR
- Kooperativa č. 6574514016(ID-87/17)	55,13 EUR
- Kooperativa č. 6593896523 (ID-100/17)	73,11 EUR
- Kooperativa č. 6593940539 (ID-101/17)	566,40 EUR
	<u>2 734,90 EUR</u>

	Rok 2016
<u>Náklady budúcich období</u>	<u>1 924,72 EUR</u>
- Fin. Spravodajca 2017 (R- 117 /16)	22,00 EUR
- Kooperativa zmluva KIA Ceed č.6545571118 (ID-66/16)	31,48 EUR
- Kooperativa – KIA Ceed č.654544725 (ID-65/2016)	62,54 EUR
- Kooperativa č. 6587633073 (ID 197/16)	70,40 EUR
- kalendáre na rok 2017 (pokl. V-137/16)	8,83 EUR
- Kooperativa č. 6559384516 (ID- 178/16)	292,62 EUR
- Kooperativa – zmluva č. 5720026467 (ID-105/2016)	471,30 EUR
- Kooperativa – zmluva č. 6590452839 (ID-106/2016)	77,39 EUR
- Slovak Telekom (R-170/2016)	77,98 EUR
- Kooperativa 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>

- príjmy budúcich období	rok 2016
- 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
- príjmy budúcich období	rok 2017
- vodné, stočné za rok 2017 vyúčtované v r. 2018 (ID-239/17)	97,89 EUR
- vyúčtovanie EE za rok 2017 vyúčt.v r.2018 (ID-234/17)	- 394,44 EUR
	- 296,57 EUR

## c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy:

	rok 2017	rok 2016
1. <u>Údaje o vlastnom imaní:</u>	- 31 646,92 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	- 19 400,19 EUR	- 63 016,43 EUR
-hospodársky výsledok bežného		
<u>účtovného obdobia – zisk</u>	- 319,28 EUR	43 616,24 EUR
Vlastné imanie účtovnej jednotky	31 646,92 EUR	31 966,20 EUR

## 2.

	rok 2017	rok 2016
<u>Závazky účtovnej jednotky</u>	560 469,30 EUR	504 222,34 EUR
- z obchodného styku	1 134,82 EUR	1 635,17 EUR
- zo sociálneho fondu	899,08 EUR	885,92 EUR
- voči spoločníkom	533 388,83 EUR	467 888,83 EUR
- voči zamestnancom	8 474,43 EUR	7 648,07 EUR
- zo sociálneho zabezpečenia	5 039,00 EUR	4 619,51 EUR
- daňové záväzky	11 533,14 EUR	21 544,84 EUR
- iné záväzky	0 EUR	0 EUR

3. Rezervy

Spoločnosť vytvorila:

- krátkodobú rezervu na nevyčerpané dovolenky v čiastke 6 033,45 EUR v roku 2016 a 6 243,65 v roku 2017.

## 4. Bankové úvery

Účtovnej jednotke bol poskytnutý:

- splátkový úver v čiastke 585 000,00 EUR:
- zostatok k 31.12.2017 je 291 250,00 EUR
- zostatok k 31.12.2016 je 331 250,00 EUR
- splátkový úver Tatra leasing vo výške 14 612,40 EUR
- zostatok k 31.12.2017 je 6 694,75 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
- zostatok k 31.12.2017 je 16 327,15 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
	<u>3 964,74 EUR</u>

výdavky budúcich období:	rok 2017
- telefón za XII. 2017 (ID-230/2017)	132,77 EUR
- manko shop ČS OMV (ID-228/17)	597,20 EUR
- telekom.p poplatky CS OMV (ID-227/2017)	31,70 EUR
- EE za rok 2017 (ID-231/17)	3 412,62 EUR
- vodné,stočné,zráž.voda (ID-238/17)	131,80 EUR
- náklady na upratovanie (ID-229/17)	50,00 EUR
	<u>4 356,09 EUR</u>

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
	<u>35 916,57 EUR</u>

Výnosy budúcich období:	rok 2017
WSTransport nájom Fa 2017308	2 200,00 EUR
Ivan Michalek nájom Fa 2017270	298,75 EUR
Ivan Michalek EE Fa 2017274	82,98 EUR
UniCredit Bank nájom Fa 2017265	14 522,50 EUR
Dm drogerie markt nájom Fa 2017266	16 596,96 EUR
Ingrid Borosová nájom Fa 2017272	100,00 EUR
Ingrid Borosová EE Fa 2017276	50,00 EUR
Miroslava Blašková nájom Fa 2017271	200,00 EUR
Miroslava Blašková EE Fa 2017275	100,00 EUR

MIKEA R nájom	Fa 2017267	149,37 EUR
SanAngelo nájom	Fa 2017137	308,33 EUR
UniCreditleasing nájom	Fa 2017268	2 991,50 EUR
UniCreditLeasing parkovné	Fa 2017269	300,00 EUR
KK Corp. nájom	Fa 2017273	120,00 EUR
KK Corp. EE	Fa 2017277	60,00 EUR
Crystal BB nájom	Fa 2017280	1 000,00 EUR
		<u>39 080,39 EUR</u>

d) Prehľad výnosov za:	rok 2017	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	158 728,29 EUR	156 036,59 EUR
1.3. Ostatné prevádzkové výnosy	18 909,20 EUR	18 394,00 EUR
<u>1.4. Finančné výnosy</u>	<u>169 158,14 EUR</u>	<u>179 332,80 EUR</u>
Výnosy spolu:	346 795,63 EUR	353 763,39 EUR

e) Prehľad nákladov za:	rok 2017	rok 2016
prevádzkové náklady	336 135,99 EUR	286 054,25 EUR
<u>finančné náklady</u>	<u>10 018,92 EUR</u>	<u>11 297,98 EUR</u>
Spolu	346 154,91 EUR	297 352,23 EUR
<u>+ daň z bežnej činnosti</u>	<u>960,00 EUR</u>	<u>12 794,92 EUR</u>
Spolu:	347 114,90 EUR	310 147,15 EUR

f) Prehľad pripočítateľných a odpočítateľných položiek:	rok 2017	rok 2016
1. Pripočítateľné položky:		
- PHM nad normu	995,81 EUR	1 068,22 EUR
- Reprezentačné	48,14 EUR	11,90 EUR
- Dary	0 EUR	0 EUR
- pokuty a penále	0 EUR	0 EUR
- škody	1 537,13 EUR	0 EUR
<u>- odpisy</u>	<u>0, EUR</u>	<u>668,36 EUR</u>
Spolu:	2 581,08 EUR	1 748,48 EUR
2. Odpočítateľné položky:		
	rok 2017	rok 2016
- odpisy (r. 250 daňové priznanie)	-	0 EUR
<u>- úroky</u>	<u>0 EUR</u>	<u>0,89 EUR</u>
Spolu:	0 EUR	0,89 EUR

## 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 2017 stratu – 319,28 EUR preúčtovať na neuhradenú stratu za r.2017.

IČO: 31579302

DIC: 2020454007

h) <u>Prehľad o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu za:</u>	<u>rok 2017</u>	<u>rok 2016</u>
Stav sociálneho fondu k 01.01.	885,92 EUR	813,12 EUR
Tvorba	707,41 EUR	656,25 EUR
Použitie	694,25 EUR	- 583,45 EUR
Zostatok k 31.12.	899,08 EUR	885,92 EUR

Prostriedky sociálneho fondu boli použité na stravné lístky pre zamestnancov.

- i) Účtovná jednotka predpokladá v roku 2018 pokračovať vo svojich hlavných činnostiach, t.j. v prenajímaní nebytových priestorov a v prevádzkovaní čerpacej stanice OMV.

Banská Bystrica, 22.3.2018

Zostavila: Ing. Zuzana Fuggerová