

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

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2019 v eurocentoch
za obd. od 1.1.2019 do 31.12.2019 a predchádzajúce obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018

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 2018 bol 17
Priemerný počet zamestnancov za rok 2019 bol 16
 - d) Účtovná jednotka nie je spoločníkom v žiadnej spoločnosti a nemá podiel na základnom imaní v iných spoločnostiach.
 - e) K 31.12.2018 a k 31.12.2019 účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.
 - f) Spoločníci schválili účtovnú závierku za rok 2019 dňa 25.03.2020.
- 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:

- hmotný a investičný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou
- účtovná jednotka nevytvárala v priebehu roka hmotný a nehmotný majetok vlastnou činnosťou
- peňažné prostriedky oceňuje ich nominálnymi hodnotami
- 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/

- do spotreby v cene do výšky 1 000,00 EUR
- 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 2018:

a) pohyb obstarávacích cien:	obstarávacia cena k 01.01.2018	568 468,88 EUR
	+ prírastky	0 EUR
	- úbytky	0 EUR
	<hr/>	
	obstarávacia cena k 31.12.2018	568 468,88 EUR
b) pohyb oprávok:	oprávky k 01.01.2018	461 305,49 EUR
	+ prírastky	33 321,60 EUR
	- úbytky	0 EUR
	<hr/>	
	oprávky k 31.12.2018	494 627,09 EUR
c) pohyb zostatkových cien:	zostatková cena k 01.01.2018	107 163,39 EUR
	zostatková cena k 31.12.2018	73 841,79 EUR

2. Prehľad o pohybe investičného majetku podľa položiek súvahy za rok 2019:

a) pohyb obstarávacích cien:	obstarávacia cena k 01.01.2019	568 468,88 EUR
	+ prírastky	7 920,14 EUR
	- úbytky	0 EUR

	Obstarávacia cena k 31.12.2019	576 389,02 EUR
b) pohyb oprávok: oprávky k 01.01.2019		494 627,09 EUR
	+ prírastky	22 723,14 EUR
	- úbytky	0 EUR
	oprávky k 31.12.2019	517 350,23 EUR
c) pohyb zostatkových cien: zostatková cena k 01.01.2019		73 841,79 EUR
	zostatková cena k 31.12.2019	59 038,79 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 Kooperatíva poistná zmluva č. 6571075935		
ročná čiastka		2 247,46 EUR
- Motorové vozidlo KIA CEED Kooperatíva poistná zmluva č. 6545444725		
ročná čiastka		242,55 EUR
- Motorové vozidlo Mercedes Benz Cabrio poistná zmluva č. 6559384516		
ročná čiastka		714,44 EUR
- Motorové vozidlo Mercedes Benz S 350 poistná zmluva č. 6593940539		
		1 391,47 EUR
- Motorové vozidlo KIA SPORTAGE poistná zmluva č. 6604647013		
		349,41 EUR
- Príviesný vozík poistná zmluva č. 6592625799		
		22,55 EUR
- Motorové vozidlo Toyota Hilux poistná zmluva č. 6590451932		
		1 122,59 EUR
- Štvorkolka poistná zmluva č. 6587633073		
		89,10 EUR

5. Účtovná jednotka v roku 2018 a v roku 2019 účtovala na účte 133 nehnuteľnosť na predaj:

- v roku 2018	232 257,31 EUR
- v roku 2019	401 428,44 EUR

6. Pohľadávky do lehoty splatnosti: rok 2018 155 222,93 EUR
rok 2019 60 183,71 EUR

7. Údaje o finančnom majetku:

	Rok 2019	rok 2018
Peniaze v pokladniciach	49 181,33 EUR	48 978,21 EUR
Ceniny	0 EUR	0 EUR
Bankové účty	13 549,17 EUR	136 516,24 EUR
<u>Peniaze na ceste (OMV)</u>	<u>- 46 781,86 EUR</u>	<u>- 45 084,68 EUR</u>
Finančný majetok celkom:	15 948,64 EUR	140 409,77 EUR

1. Účtovná jednotka účtovala na účtoch časového rozlíšenia:

	Rok 2019
<u>Náklady budúcich období</u>	<u>3 754,37 EUR</u>
- Kooperatíva č. 6592625799 (ID-50/19)	2,67 EUR
- Fin. Spravodajca 2020 (R-192 /19)	22,00 EUR
- Kooperatíva zmluva KIA Ceed č.6545571118 (ID-95/19)	36,10 EUR
- Kooperatíva – KIA Ceed č.654544725 (ID-96/19)	71,37 EUR
- Kooperatíva č. 6590451932 (ID 153/19)	644,11 EUR
- Kooperatíva č. 6590452839 (ID- 152/19)	97,38 EUR
- Kooperatíva – zmluva č. 6559384516 (ID-231/19)	234,94 EUR
- Kooperatíva – zmluva č. 6587633073 (ID-251/19)	85,70 EUR
- Slovak Telekom (R-245/2019)	101,16 EUR
- Kooperatíva zmluva č. 6571075935 (ID-154/19)	782,93 EUR
- daňový a účtovný TIP (R-228/19 a R-229/19)	326,00 EUR
- Slovak Telekom DM 102/19	35,28 EUR
- Hosp.noviny na r. 2020 (R-179/19)	167,90 EUR
- PAM 2020 (R-203/19)	63,98 EUR
- Kooperatíva č. 6604598741 (ID-177/19)	79,66 EUR
- Kooperatíva č. 6604647013 (ID-178/19)	228,17 EUR
- Kooperatíva č. 6593896523 (ID-139/19)	82,23 EUR
- Kooperatíva č. 6593940539 (ID-138/19)	596,89 EUR
- zákony 2020 (R-224/19)	34,26 EUR
- kooperatíva č. 657451406 (ID-117/19)	61,64 EUR
	<u>3 754,37 EUR</u>

<u>Náklady budúcich období</u>	<u>Rok 2018</u>
Náklady budúcich období	5 967,97 EUR
- Fin. Spravodajca 2019 (R-139 /18)	22,00 EUR
- Kooperativa zmluva KIA Ceed č.6545571118 (ID-88/18)	34,34 EUR
- Kooperativa – KIA Ceed č.654544725 (ID-87/18)	62,54 EUR
- Kooperativa č. 6590451932 (ID 133/18)	513,73 EUR
- Kooperativa č. 6590452839 (ID- 134/18)	91,42 EUR
- Kooperativa – zmluva č. 6559384516 (ID-211/18)	255,16 EUR
- Kooperativa – zmluva č. 6587633073 (ID-210/18)	78,69 EUR
- Slovak Telekom (R-186/2018)	95,17 EUR
- Kooperativa zmluva č. 6571075935 (ID-176/18)	405,90 EUR
- daňový a účtovný TIP R-190/18 a R-191/18	314,00 EUR
- Slovak Telekom DM 89/18	35,28 EUR
- Hosp. noviny na r. 2019 R-94/18	109,50 EUR
- PAM 2019 /R-138/18	62,33 EUR
- Kooperativa č. 6592625799 (ID-42/18)	2,44 EUR
- Kooperativa č. 6574514016 (ID-99/18)	59,56 EUR
- Kooperativa č. 6593896523 (ID-115/18)	77,86 EUR
- Kooperativa č. 6593940539 (ID-100/18)	566,39 EUR
- letenky na rok 2019 R-141/18	3 181,66 EUR
	5 967,97 EUR

<u>Príjmy budúcich období</u>	<u>rok 2018</u>
- vodné, stočné a zráž.voda za 2018 vyúčt. v r. 2019 (ID-245/18)	207,01 EUR
	207,01 EUR

<u>- príjmy budúcich období</u>	<u>rok 2019</u>
Zostatok účtu – 79,45 EUR pozostáva z:	
- vodné, stočné a zráž.voda za 2019 vyúčt. v r. 2020 (ID-258/19)	425,02 EUR
- EE za r.2019 vyfakturované v r. 2020 (ID-257/19)	- 504,47 EUR
	79,45 EUR

c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy:

	<u>rok 2019</u>	<u>rok 2018</u>
1. <u>Údaje o vlastnom imaní:</u>	<u>58 523,31 EUR</u>	<u>41 241,19 EUR</u>
- 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	- 10 125,20 EUR	- 19 719,47 EUR
-hospodársky výsledok bežného		
<u>účtovného obdobia – zisk</u>	<u>17 282,12 EUR</u>	<u>9 594,27 EUR</u>
Vlastné imanie účtovnej jednotky	58 523,31 EUR	41 241,19 EUR

2.	rok 2019	rok 2018
<u>Závazky účtovnej jednotky</u>	<u>399 105,03 EUR</u>	<u>443 180,73 EUR</u>
- z obchodného styku	7 915,31 EUR	- 1 015,71 EUR
- zo sociálneho fondu	1 210,86 EUR	1 013,36 EUR
- voči spoločníkom	358 381,17 EUR	414 058,83 EUR
- voči zamestnancom	11 200,41 EUR	11 088,55 EUR
- zo sociálneho zabezpečenia	7 127,65 EUR	7 201,14 EUR
- daňové záväzky	13 269,63 EUR	10 834,56 EUR
- iné záväzky	0 EUR	0 EUR

3. Rezervy

Spoločnosť vytvorila:

- krátkodobú rezervu na nevyčerpané dovolenky v čiastke 8 808,89 EUR v roku 2018 a 9 502,50 EUR v roku 2019.

4. Bankové úvery

Účtovnej jednotke bol poskytnutý:

- splátkový úver v čiastke 585 000,00 EUR:
- zostatok k 31.12.2019 je 31 250,00 EUR
- zostatok k 31.12.2018 je 71 250,00 EUR
- splátkový úver Tatra leasing vo výške 14 612,40 EUR
- zostatok k 31.12.2019 je 0 EUR
- zostatok k 31.12.2018 je 2 929,30 EUR
- spotrebný úver Toyota Hilux vo výške 24 778,80 EUR
- zostatok k 31.12.2018 je 10 150,47 EUR
- zostatok k 31.12.2019 je 3 793,54 EUR

9. Účtovná jednotka účtovala na účtoch časového rozlíšenia:

<u>Výdavky budúcich období</u>	<u>rok 2018</u>
- manko shop ČS OMV (ID-237/18)	357,82 EUR
- telekom.poplatky CS OMV (ID-238/18)	17,85 EUR
- vodné,stočné,zráž.voda (ID-244/18)	236,45 EUR
	<u>612,12 EUR</u>

<u>výdavky budúcich období:</u>	<u>rok 2019</u>
Zostatok účtu 736,09 EUR pozostáva z nákl. roku 2019 vyfakturovaných v roku 2020:	
- manko shop ČS OMV (ID-261/19)	269,03 EUR
- telekom.poplatky CS OMV (ID-260/19)	13,86 EUR
- vodné,stočné,zráž.voda (ID-259/19)	453,20 EUR
	<u>736,09 EUR</u>

 Výnosy budúcich období rok 2018

Ivan Michalek nájom	Fa 2018315	298,75 EUR
Ivan Michalek EE	Fa 2018320	82,98 EUR
Regal Burger	Fa 2018309	14 522,90 EUR
Dm drogerie markt nájom	Fa 2018308	16 596,96 EUR
Ingrid Borosová nájom	Fa 2018317	100,00 EUR
Ingrid Borosová EE	Fa 2018322	50,00 EUR
Miroslava Blašková nájom	Fa 2018316	200,00 EUR
Miroslava Blašková EE	Fa 2018321	100,00 EUR
MIKEA R nájom	Fa 2018307	149,37 EUR
SanAngelo nájom	Fa 2018176	308,28 EUR
KK Corp. nájom	Fa 2018318	120,00 EUR
KK Corp. EE	Fa 2018323	60,00 EUR
Crystal BB nájom	Fa 201319	500,00 EUR
		33 089,24 EUR

 Výnosy budúcich období: rok 2019

Zostatok účtu 33 089,24 EUR pozostáva z:

Nájomné, el. energia a parkovné za r. 2020 vyfakturované v r. 2019:

Ivan Michalek nájom	Fa 2019369	298,75 EUR
Ivan Michalek EE	Fa 2019374	82,98 EUR
Regal Burger nájom	Fa 2019352	14 522,90 EUR
Dm drogerie markt nájom	Fa 2019353	16 596,96 EUR
Ingrid Borosová nájom	Fa 2019371	100,00 EUR
Ingrid Borosová EE	Fa 2019376	50,00 EUR
Miroslava Blašková nájom	Fa 2019370	200,00 EUR
Miroslava Blašková EE	Fa 2019375	100,00 EUR
MIKEA R nájom	Fa 2019354	149,37 EUR
SanAngelo nájom	Fa 2019195	308,28 EUR
KK Corp. nájom	Fa 2019372	120,00 EUR
KK Corp. EE	Fa 2019377	60,00 EUR
Crystal BB nájom	Fa 2019373	500,00 EUR
		33 089,24 EUR

d)	Prehľad výnosov za:	rok 2019	rok 2018
	1. Výnosy z bežnej činnosti		
	1.1. Tržby za predaj tovaru	0,00 EUR	403 002,00 EUR
	1.2. Tržby za predaj služieb	156 327,26 EUR	162 175,14 EUR
	1.3. Ostatné prevádzkové výnosy	16 839,74 EUR	49 096,26 EUR
	<u>1.4. Finančné výnosy</u>	<u>236 319,34 EUR</u>	<u>196 638,46 EUR</u>
	Výnosy spolu:	409 486,34 EUR	810 911,86 EUR

e) Prehľad nákladov za:	rok 2019	rok 2018
prevádzkové náklady	384 884,10EUR	791 133,52 EUR
finančné náklady	2 609,27 EUR	7 304,07 EUR
Spolu	387 493,37 EUR	798 437,59 EUR
+ daň z bežnej činnosti	4 710,85 EUR	2 880,00 EUR
Spolu:	392 204,22 EUR	801 317,59 EUR

f) Prehľad pripočítateľných a odpočítateľných položiek:

1. Pripočítateľné položky:	rok 2019	rok 2018
- PHM nad normu	1 271,69 EUR	1 204,30 EUR
- Reprezentačné	3,30 EUR	0 EUR
- Dary	0 EUR	240,00 EUR
- pokuty a penále	64,00 EUR	100,00 EUR
- škody	144,97 EUR	1,08 EUR
- odpisy	0, EUR	0,04 EUR
Spolu:	1 483,96 EUR	1 545,42 EUR

2. Odpočítateľné položky:

	rok 2019	rok 2018
- 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 2018 a 2019 – zisk 17 282,12 EUR preúčtovať nasledovne:

- na neuhradenú stratu za rok 2012	10 125,20 EUR
- nerozdelený zisk min.rokov	7 156,92 EUR

h) Prehľad o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu za:	rok 2019	rok 2018
Stav sociálneho fondu k 01.01.	1 013,36 EUR	899,08 EUR
Tvorba	954,62 EUR	864,52 EUR
Použitie	757,12 EUR	750,24 EUR
Zostatok k 31.12.	1 210,86 EUR	1 013,36 EUR

Prostriedky sociálneho fondu boli použité na stravné lístky pre zamestnancov.

i) Účtovná jednotka predpokladá v roku 2020 pokračovať vo svojich hlavných činnostiach, t.j. v prenajímaní nebytových priestorov a v prevádzkovaní čerpacej stanice OMV.

Banská Bystrica, 25.3.2020

Zostavila: Ing. Zuzana Fuggerová