

## Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2019

### 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 hnuteľných 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 2019 bol 5, z toho 1 riadiaci pracovník.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

#### 5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 24.06.2019.

### 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 |            | hlasovacie práva |
|------------------|--------------------------|------------|------------------|
|                  | EUR                      | %          | %                |
| Margita Kubišová | 262 232                  | 100        | 100              |
| <b>spolu</b>     | <b>262 232</b>           | <b>100</b> | <b>100</b>       |

**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 obstarávacía cena je 2400 € a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518XXX odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 2017 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 2018 nekupovala dlhodobý majetok.

##### Ocenenie dlhodobého majetku

| Druh majetku                                               | Riadok súvahy | Obstarávacia cena k 1.1.BO | Prírastky | Úbytky | Presuny (+/-) | Obstarávacia cena k 31.12.BO |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|-----------|--------|---------------|------------------------------|
| B. Neobežný majetok r.04+13+23                             | 003           | 443001                     |           |        |               | 443001                       |
| 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           | 443001                     |           |        |               | 443001                       |
| B.II.1. Pozemky (031)                                      | 014           | 76269                      |           |        |               | 76269                        |
| 2. Stavby (021)                                            | 015           | 256440                     |           |        |               | 256440                       |
| 3. Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) | 016           | 78569                      |           |        |               | 78569                        |
| 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.majetok(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           | 200741                             | 9511                                   |                                     |               | 210252                               |
| 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           | 200741                             | 9511                                   |                                     |               | 210252                               |
| B.II.1. Pozemky (031)                                    | 014           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 2. Stavby (021)                                          | 015           | 124044                             | 1928                                   |                                     |               | 125972                               |
| 3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) | 016           | 76697                              | 7583                                   |                                     |               | 84280                                |
| 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.majetok(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           | tvorba     | zníženie     | zrušenie      | stav           |  |
|-------------------------------|----------------|------------|--------------|---------------|----------------|--|
|                               | k 31. 12. 2018 | (zvýšenie) | (použitie)   | (rozpustenie) | k 31. 12. 2019 |  |
|                               | EUR            | EUR        | EUR          | EUR           | EUR            |  |
| pohľadávky z obchodného styku | 1 091          |            | 1 091        |               | 0              |  |
| ostatné pohľadávky            | 0              | 0          | 0            | 0             | 0              |  |
| <b>spolu</b>                  | <b>1 091</b>   | <b>0</b>   | <b>1 091</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>       |  |

**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:

|                       | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|-----------------------|------------|------------|
|                       | EUR        | EUR        |
| NBO - poisťné         | 0          | 0          |
| NBO - ostatné         | 0          | 0          |
| NBO - leasingový úrok | 0          | 0          |
| <b>spolu</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

**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. Závazky**

Spoločnosť eviduje nasledovné záväzky:

| Druh                                 | Účet | 31.12.18     | 31.12.20      |
|--------------------------------------|------|--------------|---------------|
| Dodávateľia                          | 321  | 10002        | 2068          |
| Krátkodobé rezervy                   | 323  | 1832         | 0             |
| Ostatné záväzky                      | 37x  | 35160        | 36279         |
| Zamestnanci                          | 331  | 1832         | 515           |
| Sociálne zabezpečenie a zdrav.poisť. | 336  | 45148        | 53435         |
| Štát – daňové záväzky                | 34x  | 7035         | 15682         |
| Záväzky voči spoločníkovi            | 365  | 19286        | 20129         |
| <b>Spolu</b>                         |      | <b>78057</b> | <b>128108</b> |

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

|                                                   | k 31. 12. 2018 | k 31. 12. 2019 |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                   | EUR            | EUR            |
| záväzky v lehote splatnosti                       | 2 346          |                |
| záväzky po lehote splatnosti                      | 2 448          | 3 282          |
| záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka |                |                |
| <b>spolu krátkodobé záväzky</b>                   | <b>4 794</b>   | <b>3 282</b>   |

**4. Odložený daňový záväzok**

Spoločnosť neúčtovala odložený daňový záväzok.

**5. Sociálny fond**

Spoločnosť v roku 2019 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**

Spoločnosť o časovom rozlíšení neúčtovala.

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

Tržby boli dosiahnuté pohostinskou činnosťou pre konečných spotrebiteľov.

**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                            | 32160         |
| 604 Tržby z predaja tovaru                    | 910           |
| 641 Tržby z predaja HIM                       | 0             |
| 64x Ostatné prevádzkové výnosy                | 7901          |
| <b>SPOLU</b>                                  | <b>40971</b>  |
| Náklady                                       |               |
| 50x Spotrebované nákupy                       | 22580         |
| 51x Služby                                    | 591           |
| 52x Osobné náklady                            | 24763         |
| 53x Dane                                      |               |
| 544 Zmluvné pokuty a penále                   | 314           |
| 545 Pokuty                                    | 1119          |
| 54x Iné prevádzkové náklady                   | 232           |
| 551 Odpisy                                    | 9511          |
| 549 Manká a škody                             | 0             |
| <b>SPOLU</b>                                  | <b>59110</b>  |
| <b>Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti</b> | <b>-18139</b> |

| Účet                                              | Suma        |
|---------------------------------------------------|-------------|
| Výnosy                                            |             |
| 66x Finančné výnosy                               | 0           |
| <b>SPOLU</b>                                      | <b>0</b>    |
| Náklady                                           |             |
| 562 Finančné náklady                              | 0           |
| 568 Ostatné finančné náklady                      | 160         |
| <b>SPOLU</b>                                      | <b>160</b>  |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b> | <b>-160</b> |

| Účet                                         | Suma         |
|----------------------------------------------|--------------|
| Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti       | -18139       |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti   | -160         |
| Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti | 0            |
| <b>Hospodársky výsledok celkom</b>           | <b>18299</b> |

#### J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

|                                     | 2018    |          |                | 2019    |          |                |
|-------------------------------------|---------|----------|----------------|---------|----------|----------------|
|                                     | základ  |          |                | základ  |          |                |
|                                     | dane    | daň      | daň            | dane    | daň      | daň            |
|                                     | EUR     | EUR      | %              | EUR     | EUR      | %              |
| výsledok hospodárenia pred zdanením | -46 637 |          | 100,00 %       | -18 299 |          | 100,00 %       |
| z toho teoretická daň 19 %          |         | 0        | 21,00 %        |         | 0        | 21,00 %        |
| daňovo neuznané náklady             | 3 099   | 651      | 21,00 %        | 1 724   | 362      | 21,00 %        |
| výnosy nepodliehajúce dani          | 0       | 0        | 0,00 %         | 0       | 0        | 0,00 %         |
|                                     | -43 538 | 0        | 22,00 %        | -16 575 | 0        | 21,00 %        |
| položky znižujúce HV                |         |          |                | -5 000  |          |                |
| <b>splatná daň</b>                  |         | <b>0</b> | <b>21,00 %</b> |         | <b>0</b> | <b>21,00 %</b> |
| odložená daň                        |         | 0        | 0,00 %         |         | 0        | 0,00 %         |
| <b>celková vykázaná daň</b>         |         | <b>0</b> | <b>21,00 %</b> | -21 575 | <b>0</b> | <b>21,00 %</b> |

#### K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

##### 1. Najatý majetok

Spoločnosť v priebehu roka neuzatvorila 2019 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 31.12.2019.

#### 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 2019, 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:

|                                                |                |                |                |          |                |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|
| 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               | 433 730        | 11 500         | 0              | 0        | 445 230        |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov           |                |                | 0              | 0        | 0              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                | 110 532        |                | 0              | 0        | 110 532        |
| Neuhrazená strata minulých rokov               | -633 086       | -46 637        | 0              | 0        | -679 723       |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | -46 637        | -18 299        | -46 637        |          | -18 299        |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>126 771</b> | <b>-53 436</b> | <b>-46 637</b> | <b>0</b> | <b>119 972</b> |
|                                                |                |                |                |          |                |
|                                                |                |                |                |          |                |
|                                                |                |                |                |          |                |
|                                                |                |                |                |          |                |
|                                                |                |                |                |          |                |
|                                                |                |                |                |          |                |

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2019 rozhodlo valné zhromaždenie 24.09.2020 - prevod straty na nerozdelenú stratu minulých rokov.