

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

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2020 v eurocentoch
za obd. od 1.1.2020 do 31.12.2020 a predchádzajúce obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019.

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

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 2020:

a) pohyb obstarávacích cien:	obstarávacia cena k 01.01.2020	576 389,02 EUR
	+ prírastky	0 EUR
	- úbytky	0 EUR
	<hr/>	
	obstarávacia cena k 31.12.2020	576 389,02 EUR
b) pohyb oprávok:	oprávky k 01.01.2020	517 350,23 EUR
	+ prírastky	16 908,73 EUR
	- úbytky	0 EUR
	<hr/>	
	oprávky k 31.12.2020	534 258,96 EUR
c) pohyb zostatkových cien:	zostatková cena k 01.01.2020	590 038,79 EUR
	zostatková cena k 31.12.2020	42 130,06 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:

- Nehnutelnosť na Nám. SNP 18, 974 01 Banská Bystrica v poisťovni Kooperatíva poistná zmluva č. 6606760175 ročná čiastka	2 652,48 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	585,14 EUR
- Motorové vozidlo Mercedes Benz S 350 poistná zmluva č. 6593940539	1 447,13 EUR
- Motorové vozidlo KIA SPORTAGE poistná zmluva č. 6604647013	333,11 EUR
- Príviesný vozík poistná zmluva č. 6592625799	21,80 EUR
- Motorové vozidlo Toyota Hilux poistná zmluva č. 6590451932	1 436,91 EUR
- Štvorkolka poistná zmluva č. 6587633073	86,17 EUR

5. Účtovná jednotka v roku 2019 a v roku 2020 účtovala na účte 133 nehnuteľnosť na predaj:

- v roku 2019	401 428,44 EUR
- v roku 2020	403 006,67 EUR

6. Pohľadávky do lehoty splatnosti: rok 2019 60 183,71 EUR
rok 2020 28 680,74 EUR

7. Údaje o finančnom majetku:

	Rok 2019	rok 2020
Peniaze v pokladniciach	49 181,33 EUR	1 091,61 EUR
Ceniny	0 EUR	508,00 EUR
Bankové účty	13 549,17 EUR	61 516,27 EUR
<u>Peniaze na ceste (OMV)</u>	<u>- 46 781,86 EUR</u>	<u>0 EUR</u>
Finančný majetok celkom:	15 948,64 EUR	63 115,88 EUR

1. Účtovná jednotka účtovala na účtoch časového rozlíšenia:

	Rok 2019
<u>Náklady budúcich období</u>	<u>3 754,37 EUR</u>
- Kooperativa č. 6592625799 (ID-50/19)	2,67 EUR
- Fin. Spravodajca 2020 (R-192 /19)	22,00 EUR
- Kooperativa zmluva KIA Ceed č.6545571118 (ID-95/19)	36,10 EUR
- Kooperativa – KIA Ceed č.654544725 (ID-96/19)	71,37 EUR
- Kooperativa č. 6590451932 (ID 153/19)	644,11 EUR
- Kooperativa č. 6590452839 (ID- 152/19)	97,38 EUR
- Kooperativa – zmluva č. 6559384516 (ID-231/19)	234,94 EUR
- Kooperativa – zmluva č. 6587633073 (ID-251/19)	85,70 EUR
- Slovak Telekom (R-245/2019)	101,16 EUR
- Kooperativa 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
- Kooperativa č. 6604598741 (ID-177/19)	79,66 EUR
- Kooperativa č. 6604647013 (ID-178/19)	228,17 EUR
- Kooperativa č. 6593896523 (ID-139/19)	82,23 EUR
- Kooperativa č. 6593940539 (ID-138/19)	596,89 EUR
- zákony 2020 (R-224/19)	34,26 EUR
<u>- kooperativa č. 657451406 (ID-117/19)</u>	<u>61,64 EUR</u>
	3 754,37 EUR

Náklady budúcich období	Rok 2020
Náklady budúcich období	3 439,03 EUR
Kooperativa č. 6592625799 (ID-34/20)	2,71 EUR
- Fin. Spravodajca 2021 (R-127/20)	22,00 EUR
- Kooperativa zmluva KIA Ceed č.6545571118 (ID-70/20)	36,59 EUR
- Kooperativa – KIA Ceed č.654544725 (ID-69/20)	73,76 EUR
- Kooperativa č. 6590451932 (ID 182/20)	822,78 EUR
- Kooperativa č. 6590452839 (ID- 129/20)	121,11 EUR
- Kooperativa – zmluva č. 6559384516 (ID-199/20)	208,98 EUR
- Kooperativa – zmluva č. 6587633073 (ID-212/20)	82,86 EUR
- Slovak Telekom (R-189/2020)	91,48 EUR
- Kooperativa zmluva č. 6606760175 (ID-149/20)	296,21 EUR
- daňový a účtovný TIP (R-185/20 a R-186/20)	326,00 EUR
- Hosp.noviny na r. 2021 (R-168/20)	217,27 EUR
- Kooperativa č. 6604598741 (ID-148/20)	80,90 EUR
- Kooperativa č. 6604647013 (ID-147/20)	217,21 EUR
- Kooperativa č. 6593896523 (ID-103/20)	83,34 EUR
- Kooperativa č. 6593940539 (ID-104/20)	618,50 EUR
- zákony 2020 (R-134/20)	28,00 EUR
- kooperativa č. 657451406 (ID-87/20)	62,55 EUR
- kooperativa č.6606809901 (ID-36/20)	46,78 EUR
	3 439,03 EUR

Príjmy budúcich období	rok 2020
Zostatok účtu 549,12 EUR pozostáva z:	
-EE za rok 2020 vyfakturované v roku 2021 (ID-221/20)	549,12 EUR

Príjmy budúcich období	rok 2019
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:

	rok 2019	rok 2020
1. <u>Údaje o vlastnom imaní:</u>	<u>58 523,31 EUR</u>	<u>105 450,05 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	7 156,92 EUR
-hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia – zisk	17 282,12 EUR	46 926,74 EUR
Vlastné imanie účtovnej jednotky	58 523,31 EUR	105 450,05 EUR

2.	rok 2019	rok 2020
<u>Závazky účtovnej jednotky</u>	<u>399 105,03 EUR</u>	<u>380 965,14 EUR</u>
- z obchodného styku	7 915,31 EUR	3 504,11 EUR
- zo sociálneho fondu	1 210,86 EUR	1 445,10 EUR
- voči spoločníkom	358 381,17 EUR	351 381,17 EUR
- voči zamestnancom	11 200,41 EUR	2 111,78 EUR
- zo sociálneho zabezpečenia	7 127,65 EUR	1 192,01 EUR
- daňové záväzky	13 269,63 EUR	21 250,97 EUR
- iné záväzky	0 EUR	80,00 EUR

3. Rezervy

Spoločnosť vytvorila:

- krátkodobú rezervu na nevyčerpané dovolenky v čiastke 9 502,50 EUR v roku 2019 a 1 033,71 EUR v roku 2020.

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 31.12.2020 je 21 250,00 EUR

9. Účtovná jednotka účtovala na účtoch časového rozlíšenia:

<u>Výdavky budúcich období</u>	<u>rok 2020</u>
Zostatok účtu 61,44 EUR pozostáva z nákladov roku 2020 vyfakturovaných v r.2021:	
-fin.spravodaj	16,39 EUR
- EE za r. 2020 (R-5/2021 a R-3/2021)	45,05 EUR
	<u>61,44 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.p 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 2020

Zostatok účtu 32 625,96 EUR pozostáva z:

Nájomné, el. energia a parkovné za r. 2021 vyfakturované v r. 2020:

Ivan Michalek nájom	Fa 2020312	298,75 EUR
Ivan Michalek EE	Fa 2020316	82,98 EUR
Spot BB nájom	Fa 2020297	14 522,90 EUR
Dm drogerie markt nájom	Fa 2020296	16 596,96 EUR
Ingrid Borosová nájom	Fa 2020315	100,00 EUR
Ingrid Borosová EE	Fa 2020318	50,00 EUR
Miroslava Blašková nájom	Fa 2020314	200,00 EUR
Miroslava Blašková EE	Fa 2020317	100,00 EUR

MIKEA R nájom	Fa 2020298	149,37 EUR
Vilímek parkovné	Fa 2020306	25,00 EUR
Crystal BB nájom	Fa 2020313	500,00 EUR
		<hr/>
		32 625,96 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
		<hr/>
		33 089,24 EUR

d) Prehľad výnosov za:	rok 2019	rok 2020
1. Výnosy z bežnej činnosti		
1.1. Tržby za predaj tovaru	0,00 EUR	0,00 EUR
1.2. Tržby za predaj služieb	156 327,26 EUR	169 865,36 EUR
1.3. Ostatné prevádzkové výnosy	16 839,74 EUR	3 139,76 EUR
1.4. Finančné výnosy	236 319,34 EUR	222 535,68 EUR
Výnosy spolu:	<hr/>	<hr/>
	409 486,34 EUR	395 540,80 EUR

e) Prehľad nákladov za:	rok 2019	rok 2020
prevádzkové náklady	384 884,10 EUR	331 800,88 EUR
finančné náklady	2 609,27 EUR	1 928,67 EUR
Spolu	<hr/>	<hr/>
	387 493,37 EUR	333 729,55 EUR
+ daň z bežnej činnosti	4 710,85 EUR	14 884,51 EUR
Spolu:	<hr/>	<hr/>
	392 204,22 EUR	348 614,06 EUR

f) Prehľad pripočítateľných a odpočítateľných položiek:

1. Pripočítateľné položky:	rok 2019	rok 2020
- PHM nad normu	1 271,69 EUR	1 076,91 EUR
- Reprezentačné	3,30 EUR	139,34 EUR
- pokuty a penále	64,00 EUR	1 061,17 EUR
- škody	144,97 EUR	0 EUR
- ostatné náklady nad normu	0 EUR	105,60 EUR
- odpisy/nevymožiteľné pohľadávky	0, EUR	6 684,33 EUR
Spolu:	<hr/>	<hr/>
	1 483,96 EUR	9 067,35 EUR

2. Odpočítateľné položky:

	rok 2019	rok 2020
- 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 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

a za rok 2020 zisk 46 926,74 EUR preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

h) <u>Prehľad o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu za:</u>	rok 2019	rok 2020
Stav sociálneho fondu k 01.01.	1 013,36 EUR	1 210,86 EUR
Tvorba	954,62 EUR	855,64 EUR
Použitie	757,12 EUR	621,40 EUR
Zostatok k 31.12.	1 210,86 EUR	1 445,10 EUR

Prostriedky sociálneho fondu boli použité na stravné lístky pre zamestnancov.

i) Účtovná jednotka k 30.11.2020 ukončila s prevádzkovaním čerpacej stanice OMV a v roku 2021 predpokladá pokračovať vo svojej hlavnej činnosti t.j v prenajímaní nebytových priestorov.

Banská Bystrica, 29.3.2021

Zostavila: Ing. Zuzana Fuggerová