

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

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2021 v eurocentoch
za obd. od 1.1.2021 do 31.12.2021 a predchádzajúce obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020.

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 |
| | <u>obstarávacia cena k 31.12.2020</u> | <u>576 389,02 EUR</u> |
| b) pohyb oprávok: | oprávky k 01.01.2020 | 517 350,23 EUR |
| | + prírastky | 16 908,73 EUR |
| | - úbytky | 0 EUR |
| | <u>oprávky k 31.12.2020</u> | <u>534 258,96 EUR</u> |
| 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 2021:

| | | |
|------------------------------|--------------------------------|----------------|
| a) pohyb obstarávacích cien: | obstarávacia cena k 01.01.2021 | 576 389,02 EUR |
| | + prírastky | 1 857,00 EUR |
| | - úbytky | 14 174,43EUR |

| | | |
|--|--------------------------------|----------------|
| | Obstarávacia cena k 31.12.2021 | 564 071,59 EUR |
| b) pohyb oprávok: oprávky k 01.01.2021 | | 534 258,96 EUR |
| | + prírastky | 11 796,83 EUR |
| | - úbytky | 14 174,43EUR |
| | oprávky k 31.12.2021 | 531 881,36 EUR |
| c) pohyb zostatkových cien: zostatková cena k 01.01.2021 | | 42 130,06 EUR |
| | zostatková cena k 31.12.2021 | 32 190,23 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 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 | | 314,94 EUR |
| - Príviesný vozík poistná zmluva č. 6592625799 | | 22,58 EUR |
| - Motorové vozidlo Toyota Hilux poistná zmluva č. 6590451932 | | 1 027,40 EUR |
| - Štvorkolka poistná zmluva č. 6587633073 | | 89,35 EUR |

5. Účtovná jednotka v roku 2020 a v roku 2021 účtovala na účte 133 nehnuteľnosť na predaj:

| | |
|---------------|----------------|
| - v roku 2021 | 226 547,35 EUR |
| - v roku 2020 | 403 006,67 EUR |

| | |
|--|---------------|
| 6. Pohľadávky do lehoty splatnosti: rok 2021 | 56 319,00 EUR |
| rok 2020 | 28 680,74 EUR |

7. Údaje o finančnom majetku:

| | Rok 2021 | rok 2020 |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| Peniaze v pokladniciach | 221,66 EUR | 1 091,61 EUR |
| Ceniny | 0 EUR | 508,00 EUR |
| <u>Bankové účty</u> | <u>165 011,19 EUR</u> | <u>61 516,27 EUR</u> |
| Finančný majetok celkom: | 165 232,85 EUR | 63 115,88 EUR |

1. Účtovná jednotka účtovala na účtoch časového rozlíšenia:

| | Rok 2021 |
|--|---------------------|
| <u>Náklady budúcich období</u> | <u>3 118,67 EUR</u> |
| - Kooperatíva č. 6592625799 (ID-27/21) | 2,63 EUR |
| - Fin. Spravodajca 2022 (R-142/21) | 22,00 EUR |
| - Kooperatíva č. 6590451932 (ID 111/21) | 588,30 EUR |
| - Kooperatíva č. 6590452839 (ID- 112/21) | 125,58 EUR |
| - Kooperatíva – zmluva č. 6559384516 (ID-177/21) | 208,98 EUR |
| - Kooperatíva – zmluva č. 6587633073 (ID-193/21) | 85,92 EUR |
| - Slovak Telekom (R-183/2021) | 124,36 EUR |
| - Kooperatíva zmluva č. 6606760175 (ID-126/21) | 302,73 EUR |
| - daňový a účtovný TIP (R-175/21 a R-176/21) | 326,00 EUR |
| - Kooperatíva č. 6604598741 (ID-125/21) | 83,88 EUR |
| - Kooperatíva č. 6604647013 (ID-124/21) | 205,36 EUR |
| - Kooperatíva č. 6593896523 (ID-101/21) | 86,41 EUR |
| - Kooperatíva č. 6593940539 (ID-100/21) | 618,50 EUR |
| - Kooperatíva č. 657451416 (ID-87/21) | 65,06 EUR |
| - Kooperatíva č.6606809901 (ID-28/21) | 47,89 EUR |
| - finančný príspevok na stravu za I/2022 (ID-201/21) | 95,54 EUR |
| - UNIQUA č.1201721505 (ID – 176/21) | 129,53 EUR |
| | <u>3 118,67 EUR</u> |

| <u>Náklady budúcich období</u> | Rok 2020 |
|---|---------------------|
| <u>Náklady budúcich období</u> | <u>3 439,03 EUR</u> |
| - Kooperatíva č. 6592625799 (ID-34/20) | 2,71 EUR |
| - Fin. Spravodajca 2021 (R-127/20) | 22,00 EUR |
| - Kooperatíva zmluva KIA Ceed č.6545571118 (ID-70/20) | 36,59 EUR |
| - Kooperatíva – KIA Ceed č.654544725 (ID-69/20) | 73,76 EUR |
| - Kooperatíva č. 6590451932 (ID 182/20) | 822,78 EUR |
| - Kooperatíva č. 6590452839 (ID- 129/20) | 121,11 EUR |
| - Kooperatíva – zmluva č. 6559384516 (ID-199/20) | 208,98 EUR |
| - Kooperatíva – zmluva č. 6587633073 (ID-212/20) | 82,86 EUR |
| - Slovak Telekom (R-189/2020) | 91,48 EUR |
| - Kooperatíva 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 |
| - Kooperatíva č. 6604598741 (ID-148/20) | 80,90 EUR |
| - Kooperatíva č. 6604647013 (ID-147/20) | 217,21 EUR |
| - Kooperatíva č. 6593896523 (ID-103/20) | 83,34 EUR |

IČO: 31579302

DIČ:2020454007

| | |
|---|---------------------|
| - 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 |
| | <u>3 439,03 EUR</u> |

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

| | |
|--|---------------------|
| <u>Príjmy budúcich období</u> | <u>rok 2021</u> |
| Zostatok účtu 1 923,38 pozostáva z: | |
| - EE za r.2021 vyfakturované v r.2022 (ID-200/21) | 93,05 EUR |
| - dobropis nájomné za r.2021 vyfakt.v r.2022 (ID-202/21) | - 4 356,90 EUR |
| - poisťné plnenie (ID-203/21) | 1 086,48 EUR |
| - fa za EE,plyn,vodu vid' O-70/2022-O-83/2022 | 1 253,99 EUR |
| | <u>1 923,38 EUR</u> |

c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy:

| | rok 2021 | rok 2020 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. <u>Údaje o vlastnom imaní:</u> | <u>109 558,84 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 | 54 083,66 EUR | 7 156,92 EUR |
| -hospodársky výsledok bežného | | |
| účtovného obdobia – zisk | 4 108,79 EUR | 46 926,74 EUR |
| Vlastné imanie účtovnej jednotky | <u>109 558,84 EUR</u> | <u>105 450,05 EUR</u> |
| 2. | rok 2021 | rok 2020 |
| <u>Záväzky účtovnej jednotky</u> | <u>460 969,88 EUR</u> | <u>380 965,14 EUR</u> |
| - z obchodného styku | 134 322,79 EUR | 3 504,11 EUR |
| - zo sociálneho fondu | 1 114,31 EUR | 1 445,10 EUR |
| - voči spoločníkom | 321 381,17 EUR | 351 381,17 EUR |
| - voči zamestnancom | 2 186,20 EUR | 2 111,78 EUR |
| - zo sociálneho zabezpečenia | 1 122,83 EUR | 1 192,01 EUR |
| - daňové záväzky | 391,93 EUR | 21 250,97 EUR |
| - iné záväzky | 450,65 EUR | 80,00 EUR |

3. Rezervy

Spoločnosť vytvorila:

- krátkodobú rezervu na nevyčerpané dovolenky v čiastke 1 689,17 EUR v roku 2021 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 31.12.2020 je 21 250,00 EUR
- zostatok k 31.12.2021 je 0 EUR

9. Účtovná jednotka účtovala na účtoch časového rozlíšenia:

| Výdavky budúcich období | rok 2020 |
|--|------------------|
| 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> |

výdavky budúcich období: rok 2021
 Zostatok účtu 2 027,38 EUR pozostáva z nákl. roku 2021 vyfakturovaných v roku 2022:

| | |
|--|---------------------|
| - EE za r. 2021 (R-5/2022 a R-7/2022) | 51,59 EUR |
| - vyúčtovanie.Realbytu za vodu, plyn, EE, výťah a upratovanie (R-28/2022, R-39/2022) | 1 975,79 EUR |
| | <u>2 027,38 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 |
| | | <u>32 625,96 EUR</u> |

Zostatok účtu 22 994,03 EUR pozostáva z:
 Nájomné, el. energia a parkovné za r. 2022 vyfakturované v r. 2021:

| | | |
|--------------------------|------------|---------------|
| Ivan Michalek nájom | Fa 2021286 | 298,75 EUR |
| Ivan Michalek EE | Fa 2021290 | 82,98 EUR |
| Spot BB nájom | Fa 2021285 | 4 840,97 EUR |
| Dm drogerie markt nájom | Fa 2021280 | 16 596,96 EUR |
| Ingrid Borosová nájom | Fa 2021288 | 100,00 EUR |
| Ingrid Borosová EE | Fa 2021292 | 50,00 EUR |
| Miroslava Blašková nájom | Fa 2021287 | 200,00 EUR |
| Miroslava Blašková EE | Fa 2021291 | 100,00 EUR |
| MIKEA R nájom | Fa 2021273 | 149,37 EUR |
| Vilímek parkovné | Fa 2021293 | 25,00 EUR |
| Crystal BB nájom | Fa 2021289 | 500,00 EUR |
| Donovalová parkovné | Fa 2021294 | 25,00 EUR |
| Koval'ov parkovné | Fa 2021295 | 25,00 EUR |
| | | 22 994,03 EUR |

| d) Prehľad výnosov za: | rok 2021 | rok 2020 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------------|
| 1. Výnosy z bežnej činnosti | | |
| 1.1. Tržby za predaj tovaru | 166 666,67 EUR | 0,00 EUR |
| 1.2. Tržby za predaj služieb | 152 835,46 EUR | 169 865,36 EUR |
| 1.3. Ostatné prevádzkové výnosy | 1 049,14 EUR | 3 139,76 EUR |
| <u>1.4. Finančné výnosy</u> | <u>0,62 EUR</u> | <u>222 535,68 EUR</u> |
| Výnosy spolu: | 320 551,89 EUR | 395 540,80 EUR |

| e) Prehľad nákladov za: | rok 2021 | rok 2020 |
|-------------------------|-------------------|---------------------|
| prevádzkové náklady | 310 887,56 EUR | 331 800,88 EUR |
| <u>finančné náklady</u> | <u>483,89 EUR</u> | <u>1 928,67 EUR</u> |
| Spolu | 311 371,45 EUR | 333 729,55 EUR |
| + daň z bežnej činnosti | 5 071,65 EUR | 14 884,51 EUR |
| Spolu: | 316 443,10 EUR | 348 614,06 EUR |

| f) Prehľad pripočítateľných a odpočítateľných položiek: | rok 2021 | rok 2020 |
|---|-----------------|---------------------|
| 1. Pripočítateľné položky: | | |
| - PHM nad normu | 1 188,83 EUR | 1 076,91 EUR |
| - Reprezentačné | 0,00 EUR | 139,34 EUR |
| - pokuty a penále | 8,81 EUR | 1 061,17 EUR |
| - škody | 0,00 EUR | 0 EUR |
| - ostatné náklady nad normu | 13 777,65 EUR | 105,60 EUR |
| <u>- odpisy/nevymožiteľné pohľadávky</u> | <u>0,00 EUR</u> | <u>6 684,33 EUR</u> |
| Spolu: | 14 970,29 EUR | 9 067,35 EUR |

2. Odpočítateľné položky:

| | rok 2021 | 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 2021 – zisk preúčtovať nasledovne:

- na nerozdelený zisk min.rokov 2021 4 108,79 EUR
- a za rok 2020 zisk 46 926,74 EUR preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

| h) Prehľad o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu za: | rok 2021 | rok 2020 |
|--|--------------|--------------|
| Stav sociálneho fondu k 01.01. | 1 445,10 EUR | 1 210,86 EUR |
| Tvorba | 160,18 EUR | 855,64 EUR |
| Použitie | 490,97 EUR | 621,40 EUR |
| Zostatok k 31.12. | 1 114,31 EUR | 1 445,10 EUR |

Prostriedky sociálneho fondu boli použité na stravné lístky pre zamestnancov.

i) Účtovná jednotka v roku 2022 predpokladá pokračovať vo svojej činnosti v prenajímaní nebytových priestorov.

Banská Bystrica, 18.3.2022

Zostavila: Ing. Zuzana Fuggerová