

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2021

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 hnutelných 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 2021 bol 1, z toho 1 riadiaci pracovník.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 29.06.2021.

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 EUR	%	hlasovacie práva %
Margita Kubišová	262 232	100	100
spolu	262 232	100	100

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

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací 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 2021 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	Obstarávacía cena k 1.1.BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstarávacía 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 huteľné veci a súbory huteľných 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	219763	9511			229274
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	219763	9511			229274
B.II.1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015	127900	1928			129828
3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022)	016	91863	7583			99444
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.majerok(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 k 31. 12. 2020 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2021 EUR
pohľadávky z obchodného styku	25 092	18 000			43 092
ostatné pohľadávky	641	0	0	0	641
spolu	25 733	18 000	0	0	43 733

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:

	31.12.2020 EUR	31.12.2021 EUR
NBO - poistné	0	0
NBO - ostatné	0	0
NBO - leasingový úrok	0	0
spolu	0	0

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	31.12.20	31.12.21
Dodávateľa	321	977	977
Krátkodobé rezervy	323	0	0
Ostatné záväzky	37x	36279	60933
Zamestnanci	331	6300	0
Sociálne zabezpečenie a zdrav.poisť.	336	57062	58950
Štát – daňové záväzky	34x	13698	28737
Záväzky voči spoločníkovi	365	20128	30128
Spolu		134444	179725

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

	k 31. 12. 2020 EUR	k 31. 12. 2021 EUR
záväzky v lehote splatnosti		
záväzky po lehote splatnosti	3 282	3 282
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
spolu krátkodobé záväzky	3 282	3 282

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala odložený daňový záväzok.

5. Sociálny fond

Spoločnosť v roku 2021 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	15000
604 Tržby z predaja tovaru	
641 Tržby z predaja HIM	
64x Ostatné prevádzkové výnosy	
SPOLU	15000
Náklady	
50x Spotrebované nákupy	0
51x Služby	0
52x Osobné náklady	5404
53x Dane	
544 Zmluvné pokuty a penále	24654
545 Pokuty	
54x Iné prevádzkové náklady	
551 Odpisy	9510
549 Manká a škody	0
SPOLU	39568
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	-24568

Účet	Suma
Výnosy	
66x Finančné výnosy	
SPOLU	
Náklady	
562 Finančné náklady	
568 Ostatné finančné náklady	
SPOLU	
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	

Účet	Suma
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	-24568
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0
Hospodársky výsledok celkom	-24568

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2021		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-4 879		100,00 %	-24 568		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %		0			0	
daňovo neuznané náklady	0	0		24 654	0	
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-4 879	0		86	0	
položky znižujúce HV	15 000			15 000		
splatná daň		0	21,00 %		0	0,00 %
odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
celková vykázaná daň	-19 879	0	21,00 %	-15 086	0	0,00 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť v priebehu roka neuzatvorila 2021 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 30.06.2021.

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 2021, 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:

	stav 31.12.2020 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2021 EUR
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	445 229	0	0	0	445 229
Výsledok hospodárenia minulých rokov			0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	110 532		0	0	110 532
Neuhradená strata minulých rokov	-698 022	-4 879	0	0	-702 901
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-4 879	-24 568	-4 879		-24 568
Spolu	115 092	-29 447	-4 879	0	90 524

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2021 rozhodlo valné zhromaždenie 25.03.2022 - prevod straty na nerozdelenú stratu minulých rokov.