

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

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2022 v eurocentoch
za obd. od 1.1.2022 do 31.12.2022 a predchádzajúce obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.

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 2022:

a) pohyb obstarávacích cien:	obstarávacia cena k 01.01.2022	564 071,59 EUR
	+ prírastky	121 327,11 EUR
	- úbytky	90 038,70 EUR
	<hr/>	
	obstarávacia cena k 31.12.2022	595 360,00 EUR

b) pohyb oprávok:	oprávky k 01.01.2022	531 881,36 EUR
	+ prírastky	40 447,33 EUR
	- úbytky	- 90 038,70 EUR
	<hr/>	
	oprávky k 31.12.2022	482 289,99 EUR

c) pohyb zostatkových cien:	zostatková cena k 01.01.2022	32 190,23 EUR
	zostatková cena k 31.12.2020	113 070,01 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	14 174,43 EUR

	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. 6621154907 ročná čiastka	2 740,66 EUR
- Motorové vozidlo Mercedes Benz Cabrio poistná zmluva č. 6559384516 ročná čiastka	709,96 EUR
- Motorové vozidlo Mercedes Benz S 450 poistná zmluva č. 6617346260	2 260,39 EUR
- Motorové vozidlo KIA SPORTAGE poistná zmluva č. 6604647013	327,54 EUR
- Príviesný vozík poistná zmluva č. 6592625799	22,58 EUR
- Motorové vozidlo Toyota Hilux poistná zmluva č. 6590451932	1 165,63 EUR
- Štvorkolka poistná zmluva č. 6587633073	92,55 EUR

5. Účtovná jednotka v roku 2021 a v roku 2022 účtovala na účte 133 nehnuteľnosť na predaj:

- v roku 2021	226 547,35 EUR
- v roku 2022	226 547,35 EUR

6. Pohľadávky do lehoty splatnosti: rok 2021	56 319,00 EUR
rok 2022	28 962,10 EUR

7. Údaje o finančnom majetku:

	Rok 2021	rok 2022
Peniaze v pokladniciach	221,66 EUR	82,20 EUR
Ceniny	0 EUR	0 EUR
<u>Bankové účty</u>	<u>165 011,19 EUR</u>	<u>149 440,17 EUR</u>
Finančný majetok celkom:	165 232,85 EUR	149 522,37 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>

	Rok 2022
<u>Náklady budúcich období</u>	<u>6 747,60 EUR</u>
- Kooperatíva č. 6592625799 (ID-35/22)	2,78 EUR
- Fin. Spravodajca 2023 (R-102/22)	22,00 EUR
- Kooperatíva č. 6590451932 (ID- 112/22)	667,44 EUR
- Kooperatíva č. 6590452839 (ID- 113/22)	130,08 EUR
- Kooperatíva – zmluva č. 6559384516 (ID-166/22)	253,56 EUR
- Kooperatíva – zmluva č. 6587633073 (ID-186/22)	89,00 EUR
- Slovak Telekom (R-153/2022)	135,33 EUR
- Kooperatíva zmluva č. 6621154907 (ID-128/22)	357,48 EUR
- daňový a účtovný TIP (R-149/22 a R-150/22)	398,00 EUR
- Kooperatíva č. 6604598741 (ID-125/22)	86,89 EUR
- Kooperatíva č. 6604647013 (ID-126/22)	213,58 EUR
- Kooperatíva č. 6617276741 (ID-14/22)	6,13 EUR
- Kooperatíva č. 6617346260 (ID-15/22)	69,63 EUR
- Kooperatíva č. 657451416 (ID-78/22)	67,59 EUR
- Kooperatíva č.6606809901 (ID-34/22)	49,83 EUR
- finančný príspevok na stravu za I/2023 (ID-169/22)	134,64 EUR

- UNIQUA č.1201721505 (ID-167/22)	129,53 EUR
- hosp.noviny 2023 (ID-26/22)	58,56 EUR
- kalendáre na rok 2023 (ID-148/22)	13,58 EUR
- letenky na r.2023 (R-131)	3 820,00 EUR
- diaľničná známka BB 177 FE na r.2023 (ID-180-22)	41,67 EUR
	<u>6 747,60 EUR</u>

<u>Príjmy budúcich období</u>	<u>rok 2022</u>
Zostatok účtu 3 049,01 EUR pozostáva z nákladov za r.2022 vyfakturovaných v r.2023	
- EE za r.2022 (ID-197/22)	731,49 EUR
- plyn	1 075,71 EUR
- voda	1 241,81 EUR
	<u>3 049,01 EUR</u>

<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 viď 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 2022
1. <u>Údaje o vlastnom imaní:</u>	<u>109 558,84 EUR</u>	<u>127 781,56 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	0 EUR
- nerozdelený zisk	0 EUR	58 192,45 EUR
- hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia – zisk	4 108,79 EUR	18 222,72 EUR
Vlastné imanie účtovnej jednotky	<u>109 558,84 EUR</u>	<u>127 781,56 EUR</u>
2.	rok 2021	rok 2022
<u>Závazky účtovnej jednotky</u>	<u>460 969,88 EUR</u>	<u>369 811,28 EUR</u>
- z obchodného styku	134 322,79 EUR	1 896,09 EUR
- zo sociálneho fondu	1 114,31 EUR	707,58 EUR
- voči spoločníkom	321 381,17 EUR	353 311,11 EUR
- voči zamestnancom	2 186,20 EUR	2 284,28 EUR
- zo sociálneho zabezpečenia	1 122,83 EUR	1 056,80 EUR
- daňové záväzky	391,93 EUR	10 471,69 EUR
- iné záväzky	450,65 EUR	83,73EUR

3. Rezervy

Spoločnosť vytvorila:

- krátkodobú rezervu na nevyčerpané dovolenky v čiastke 1 689,17 EUR v roku 2021 a 1 539,93 EUR v roku 2022.

4. Bankové úvery

Účtovnej jednotke bol poskytnutý:

- spotrebný úver v čiastke 53 905,44 EUR:
- zostatok k 31.12.2022 je 41 929,94 EUR
- zostatok k 31.12.2021 je 0 EUR

9. Účtovná jednotka účtovala na účtoch časového rozlíšenia:

<u>Výdavky budúcich období</u>	<u>rok 2022</u>
Zostatok účtu 1 387,39 EUR pozostáva z nákl. roku 2022 vyfakturovaných v roku 2023:	
- EE za r. 2022 (R-5/2023)	- 14,95 EUR
- vyúčtovanie.Realbytu za vodu, plyn, EE, výťah a upratovanie (R-28/2023, R-29/2022) dobropis	- 1 372,44 EUR
	- 1 387,39 EUR

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
	2 027,38 EUR

Výnosy budúcich období rok 2022

Zostatok účtu 30 153,06 EUR pozostáva z:

Nájomné, el. energia a parkovné za r. 2023 vyfakturované v r. 2022:

Ivan Michalek nájom	Fa 2022281	298,75 EUR
Ivan Michalek EE	Fa 2022285	82,98 EUR
RM PROFIT nájom	Fa 2022270	12 000,00 EUR
Dm drogerie markt nájom	Fa 2022269	16 596,96 EUR
Ingrid Borosová nájom	Fa 2022283	100,00 EUR
Ingrid Borosová EE	Fa 2022287	50,00 EUR
Miroslava Blašková nájom	Fa 2022282	200,00 EUR
Miroslava Blašková EE	Fa 2022286	100,00 EUR
MIKEA R nájom	Fa 2022268	149,37 EUR
Vilímek parkovné	Fa 2022288	25,00 EUR
Crystal BB nájom	Fa 2022284	500,00 EUR
Donovalová parkovné	Fa 2022289	25,00 EUR
Koval'ov parkovné	Fa 2022290	25,00 EUR

30 153,06 EUR

Výnosy budúcich období

rok 2021

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
Kovaľov parkovné	Fa 2021295	25,00 EUR
		<u>22 994,03 EUR</u>

d) Prehľad výnosov za:	rok 2021	rok 2022
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	165 870,71 EUR
1.3. Ostatné prevádzkové výnosy	1 049,14 EUR	37 500,00 EUR
1.4. Finančné výnosy	0,62 EUR	0,50 EUR
Výnosy spolu:	<u>320 551,89 EUR</u>	<u>203 371,21 EUR</u>

e) Prehľad nákladov za:	rok 2021	rok 2022
prevádzkové náklady	310 887,56 EUR	174 007,12 EUR
<u>finančné náklady</u>	<u>483,89 EUR</u>	<u>1 226,49 EUR</u>
Spolu	311 371,45 EUR	175 233,61 EUR
+ daň z bežnej činnosti	5 071,65 EUR	9 914,88 EUR
Spolu:	<u>316 443,10 EUR</u>	<u>185 148,49 EUR</u>

f) Prehľad pripočítateľných a odpočítateľných položiek:

1. Pripočítateľné položky:	rok 2021	rok 2022
- PHM nad normu	1 188,83 EUR	1 449,64 EUR
- Reprezentačné	0,00 EUR	0 EUR
- pokuty a penále	8,81 EUR	192,08 EUR
- škody	0,00 EUR	0 EUR
- ostatné náklady nad normu	13 777,65 EUR	0 EUR
<u>- odpisy/nevymožiteľné pohľadávky</u>	<u>0,00 EUR</u>	<u>17 434,38 EUR</u>
Spolu:	<u>14 970,29 EUR</u>	<u>19 076,10 EUR</u>

2. Odpočítateľné položky:

	rok 2021	rok 2022
- 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 2022 zisk 18 222,72 EUR preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

h) <u>Prehľad o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu za:</u>	<u>rok 2021</u>	<u>rok 2022</u>
Stav sociálneho fondu k 01.01.	1 445,10 EUR	1 114,31 EUR
Tvorba	160,18 EUR	154,30 EUR
Použitie	490,97 EUR	561,03 EUR
Zostatok k 31.12.	1 114,31 EUR	707,58 EUR

Prostriedky sociálneho fondu boli použité na stravné lístky pre zamestnancov.

i) Účtovná jednotka v roku 2023 predpokladá pokračovať vo svojej činnosti v prenajímaní nebytových priestorov.

Banská Bystrica, 28.3.2022

Zostavila: Ing. Zuzana Fuggerová