

Výročná správa

2013

MIKONA s.r.o.

18.06.2014

OBSAH

- 1. Úvodná časť**
- 2. Používané účtovné princípy a metódy**
- 3. Súvaha**
- 4. Výkaz ziskov a strát**
- 5. Komentár k finančným výsledkom**
- 6. Návrh na rozdelenie zisku**
- 7. Dodatok správy audítora o overení súladu
výročnej správy s účtovnou závierkou**
- 8. Príloha výročnej správy**
 - Súvaha Úč POD 1-01 k 31.12.2013**
 - Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 k 31.12.2013**
 - Poznámky k 31.12.2013 vrátane Cash flow**

ÚVODNÁ ČASŤ

I. Informácie o účtovnej jednotke

MIKONA s.r.o.

Trenčianska 452

020 01 Púchov

IČO: 31570364

Vznik spoločnosti: 15.9.1992

Spoločníci :

- Ing. Crkoň Miroslav / konateľ
- Ing. Kryštof Miloslav / konateľ
- Crkoň Pavol
- Crkoň Július
- Crkoň Stanislav
- Crkoň Jozef
- Ing. Ďurta Stanislav
- Ing. Bachinger Marián

Hlavné aktivity spoločnosti :

MIKONA s.r.o. je obchodná spoločnosť zameraná na veľkoobchodnú činnosť predovšetkým v oblasti nákupu a predaja pneumatík tuzemskej a zahraničnej produkcie a poskytovanie služieb v pneuservice.

MIKONA s.r.o. poskytuje veľkoobchod a maloobchod s pneumatikami značiek: Barum Continental, Semperit, General Tire, Michelin, Firestone, Bridgestone, Dunlop, Matador

Z hľadiska sortimentu MIKONA s.r.o. patrí k najväčším predajcom pneumatík na Slovensku.

Spoločnosť MIKONA s.r.o. je výhradným dovozcom automobilov značky Subaru na Slovensku a predajcom automobilov značky Suzuki.

MIKONA s.r.o. okrem vyššie uvedených aktivít poskytuje služby v oblasti nastavenia geometrie kolies, zásielkový predaj pneumatík, kontrola kvapalín, oprava pneumatík, kontrola a výmena olejov, likvidácia ojazdených pneumatík, predaj doplnkového sortimentu, mimosezónne uskladnenie pneumatík, plnenie pneumatík inertným plynom, čistenie a tepovanie interiéru motorových vozidiel, rýchloservis.

Spoločnosť MIKONA s.r.o. má vklady v iných podnikoch.

Názov spoločnosti	a) podiel b) vplyv	a) podiel (v tis.€)	a) vlastné imanie b) hospod.výsl.r.2012 predbežný (v tis.€)
MIKONA Auto s.r.o.	100% rozhodujúci r.22	566	a) 566 b) 53
SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s.	40% podstatný r.23	194	a) 229 b) - 109

Podiely v tis.€ sú vyjadrené vrátane zreálnenia k 31.12.2012.

Pracovníci, vedenie, ich odmeňovanie

	<i>Počet</i>	<i>Osobné náklady v tis. EUR</i>
Pracovníci celkom	217	3155

II. POUŽÍVANÉ ÚČTOVNÉ PRINCÍPY A METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
2. Účtovná jednotka spracovala účtovnú závierku za podmienok jej sústavného a nepretržitého trvania z hľadiska budúcich období a do dňa jej predloženia sa nevyskytli žiadne iné vstupy, ktoré by tieto podmienky zmenili.
3. Do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali po 31.12.2013 také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.
4. Účtovníctvo je vedené na základe dodržiavania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
5. Uplatňuje sa princíp opatnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
6. Uplatňuje sa princíp historických nákladov pri obstaraní majetku a ocenenie jednotlivých druhov majetku a záväzkov je nasledovné:
 - a) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia.
 - b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – ocenenie obstarávacou cenou
 - c) Dlhodobý finančný majetok – ocenenie cenou obstarania
 - d) Zásoby obstarané kúpou

Pri príjme zásob na sklad :

- ocenené priemernou cenou – metóda váženého aritmetického priemeru.
- do vedľajších obstarávacích nákladov nákladov patrí : prepravné , clo,dovozná prirážka.

Pri výdaji zásob zo skladu:

- sa použije priemerná cena
- náklady súvisiace s obstaraním zásob sa zúčtujú pri vyskladnení zásob podľa stanoveného záväzného predpisu:

$$\frac{\text{Roz} + \text{Rnm}}{\text{Zp} + \text{Znm}} \times 100 = P$$

P - % oceňovacích rozdielov za mesiac
Roz – oceňovací rozdiel na zač.mes.
Rnm – prírastok rozdielu za mesiac

Zp – začiatkový stav zásob
Znm – objem nakupovaných zásob za mesiac

$R_{o, sm}$ – oceňovací rozdiel pripadajúci na
spotrebovaný tovar
 S_{sm} – skutočná spotreba za sledovaný mesiac

$$R_{o, sm} = \frac{S_{sm} \times P}{100}$$

100

- e) Pohľadávky pri ich vzniku sú ocenené menovitou hodnotou.
Uvedením opravných položiek v stĺpci korekcia je vyjadrená možná realizovateľná cena.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív je ocenené menovitou hodnotou
- g) Záväzky, vrátane rezerv, úverov ocenené menovitou hodnotou
- h) Časové rozlíšenie na strane pasív je ocenené menovitou hodnotou
- i) Daň z príjmov a odložená daň z príjmov sú ocenené menovitou hodnotou.

Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti.

Priemerné životnosti sú nasledovné:

Budovy a stavby	20,40 rokov (individuálne)
Dopravné prostriedky	4 roky
Stroje a zariadenia	6,12 rokov
Inventár	6 rokov

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb v zákone o daniach z príjmu – zrýchlené.

Účtovné odpisy sú rovnomerné, v prvom roku sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

- Majetok nadobudnutý s obstarávacou cenou 1 700,00 € a vyššie je pre spoločnosť dlhodobý hmotný majetok.
- Majetok nadobudnutý s obstarávacou cenou 1 699,99 € a nižšie je pre spoločnosť majetok evidovaný ako zásoby.
- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 2 400,00 € alebo je vyššie, je pre spoločnosť dlhodobý nehmotný majetok.
- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 2 399,99 € alebo je nižšie, spoločnosť účtuje na ľarchu účtu 518 – ostatné služby.

Spoločnosť uplatňovala princípy konzistencie s rokom 2013.

III. SÚVAHA

MIKONA s.r.o.

Strana AKTÍV	K 31.12.2013 suma v EUR	K 31.12.2012 suma v EUR
Spolu majetok	24.591.674	27.094.361
Neobežný majetok	15.547.645	16.044.757
Dlhodobý nehmotný majetok	23.494	9.197
Dlhodobý hmotný majetok	15.029.266	15.326.262
Dlhodobý finančný majetok	494.885	709.298
Obežný majetok	9.008.919	10.996.879
Zásoby	4.833.524	5.984.396
Krátkodobé pohľadávky	3.447.051	3.995.727
Dlhodobé pohľadávky	546.906	596.398
Finančné účty	181.438	420.358
Časové rozlíšenie	35.110	52.725

Strana PASÍV	K 31.12.2013 suma v EUR	K 31.12.2012 suma v EUR
Spolu vlastné imanie a záväzky	24.591.674	27.094.361
Vlastné imanie	16.066.186	15.844.736
Základné imanie	100.000	100.000
Kapitálové fondy	-331.624	-117.210
Fondy zo zisku	10.000	10.000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	15.719.946	15.118.160
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	567.864	733.786
Záväzky	8.524.511	11.249.195
Rezervy	128.141	142.627
Dlhodobé záväzky	1.041.439	1.031.734
Krátkodobé záväzky	3.975.258	6.286.419
Bankové úvery a výpomoci	3.379.673	3.788.415
Časové rozlíšenie	977	430

IV. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

MIKONA s.r.o.

TEXT	K 31.12.2013 v €	K 31.12.2012 v €
Tržby za predaj tovaru	35.977.360	35.411.604
Náklady vynaložené za predaný tovar	31.869.233	30.705.879
Obchodná marža	4.108.127	4.705.725
Výroba	4.603.341	4.279.061
Výrobná spotreba	3.030.932	2.975.217
Pridaná hodnota	5.680.536	6.009.569
Osobné náklady	3.155.203	3.429.652
Dane a poplatky	180.667	181.668
Odpisy dlhodob. nehmot. a dlhodob. hmotného majetku	1.303.615	1.261.343
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1.725.392	1.289.024
Zostatková cena dlhodobého majetku a materiálu	1.602.359	1.170.928
Použitie a zrušenie rezerv do výnosov		
Tvorba rezerv na hospodársku činnosť		
Zúčtovanie a zrušenie opravných položiek do výnosov z hospodárskej činnosti		
Tvorba opravných položiek do nákladov na hospodársku činnosť	-3.366	25.081
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	528.800	36.399
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	667.700	153.303
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1.028.550	1.113.017
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
Predané cenné papiere a podiely		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
Náklady na krátkodobý finančný majetok		
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivatových operácií		19.908
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivatové operácie		7.609
Výnosové úroky	20.622	21.532
Nákladové úroky	112.776	170.595
Kurzové zisky	73.544	82.041
Kurzové straty	75.807	77.344
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	57.887	57.723
Použitie a zrušenie rezerv do výnosov z finančnej činnosti		
Tvorba rezerv na finančnú činnosť		
Zúčtovanie a zrušenie opravných položiek do výnosov z finančnej činnosti		
Tvorba opravných položiek do nákladov na finančnú činnosť		
Prevod finančných výnosov		
Prevod finančných nákladov		
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-152.304	-189.790
Daň z príjmov z bežnej činnosti	308.382	189.441
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	567.864	733.786
Mimoriadne výnosy		
Mimoriadne náklady		
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti		
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	567.864	733.786

V. KOMENTÁR K FINANČNÝM VÝSLEDKOM

SÚVAHA

Neobežný majetok (v €)	Rok 2013	Rok 2012
	v €	v €
obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	12.065	9.197
pozemky	1.851.189	1.845.389
stavby	6.642.364	6.709.230
samostatné hnutelné veci	5.162.778	5.658.070
obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1.266.116	996.016
ostatný dlhodobý hmotný majetok	106.819	117.557
poskytnuté preddavky		
dlhodobý finančný majetok	494.885	709.298
Obstarávacia cena k 31.12.	23.744.139	23.373.699
Oprávky k 31.12.	8.161.840	7.328.942
Opravná položka k 31.12.	34.654	

Zásoby	Rok 2013	Rok 2012
	v €	v €
Zásoby	4.833.524	5.984.396

Pohľadávky z obchodného styku: bez vplyvu OP	Rok 2013	Rok 2012
	v €	v €
Spoločnosť k 31.12. eviduje pohľadávky z obchodného styku		
v celkovej hodnote	3.755.509	4.129.684
do lehoty splatnosti	2.082.927	1.334.541
po lehote splatnosti	1.672.582	2.795.143
K pohládkam po lehote splatnosti boli tvorené		
opravné položky	375.360	386.884

Finančné účty	Rok 2013	Rok 2012
	v €	v €
peniaze	120.974	69.931
účty v bankách	60.464	350.427

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia na disponovanie s finančným majetkom.

VLASTNÉ IMANIE	Rok 2013	Rok 2012
	v €	v €
Základné imanie	100.000	100.000
Kapitálové fondy	-331.624	-117.210
Fondy zo zisku	10.000	10.000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	15.719.946	15.118.160
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	567.864	733.786
SPOLU	16.066.186	15.844.736

OSTATNÉ REZERVY	Rok 2013	Rok 2012
	v €	v €
Rezervy na reklamácie, ekon.služby	2.550	13.400
Rezervy na nevyčerp.dovolenky	104.770	105.392
Rezervy na nevyfaktur.služby	20.821	21.484
Rezerva na odmeny	0	0
Rezerva na zdrav.poistenie		2.351
SPOLU	128.141	142.627

Krátkodobé záväzky	Rok 2013	Rok 2012
	v €	v €
Záväzky z obchodného styku	3.150.397	5.392.769
v lehote splatnosti	3.248.780	5.291.826
po lehote splatnosti	-98.383	100.943

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Prevádzkové výnosy a náklady

Výnosy	Rok 2013 v EUR	Rok 2012 v EUR
Tržby za predaj tovaru	35.977.360	35.411.604
Tržby za služby	4.601.931	4.269.952
Aktivácia	1.410	9.109
Náklady vynaložené na predaný tovar	31.869.233	30.705.879
Výnosy z hospodárskej činnosti	2.254.192	1.325.423
Náklady z hospodárskej činnosti	9.937.110	9.197.192
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1.028.550	1.113.017

Finančné výnosy a náklady

Finančné výnosy a náklady	Rok 2013 v EUR	Rok 2012 v EUR
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
Predané cenné papiere a podiely		
Výnosy z dlhodobého finančn. majetku		
Výnosy z precenenia cenných papierov	0	19.908
Náklady z precenenia cenných papierov	0	7.609
Výnosové úroky	20.622	21.532
Nákladové úroky	112.776	170.595
Ostatné finančné náklady	133.694	135.067
Ostatné finančné výnosy	73.544	82.041
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-152.304	-189.790

	Rok 2013 v EUR	Rok 2012 v EUR
Daň z príjmov z bežnej činnosti - splatná	130.284	105.698
Odložená daň	178.098	83.743
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	567.864	733.786

Mimoriadne výnosy a náklady

Mimoriadne výnosy a náklady	Rok 2013 v EUR	Rok 2012 v EUR
Mimoriadne výnosy		
Mimoriadne náklady		
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti		
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0

	Rok 2013 v EUR	Rok 2011 v EUR
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	567.864	733.786

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 568 tis. EUR

Dividendy	0
Tantiemy	0
Nerozdelený zisk	568 tis. EUR

Vývoj spoločnosti

V rámci predpokladaného plánu rozvoja spoločnosti pre rok 2014 predpokladá dlhodobé hmotné výdavky v rozsahu cca 800 tis. EUR.

Z hľadiska budúcich období spoločnosť pracuje za podmienok sústavného a nepretržitého trvania.

Vypracoval:
Ing. Ormandyová Iveta

dňa:
18.6.2014