

Výročná správa
ku konsolidovanej účtovnej
závierke k 31.12.2013

OBSAH

- 1. Úvodná časť**
- 2. Používané účtovné princípy a metódy**
- 3. Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania**
- 4. Štruktúra výnosov na nákladov a výsledku hospodárenia**
- 5. Dodatok správy audítora o overení súladu
výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou**
- 6. Príloha výročnej správy**
 - Konsolidovaná súvaha k 31.12.2013**
 - Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31.12.2013**
 - Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2013, vrátane Cash flow**

ÚVODNÁ ČASŤ

1. Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti MIKONA s.r.o. bola zostavená k 31.12.2013 podľa:

- slovenských právnych predpisov:
 - § 22 a § 23 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
- medzinárodných účtovných štandardov IAS/IFRS:
 - IAS 27 Konsolidovaná účtovná závierka a účtovanie investícií do dcérskych podnikov (Consolidated and Separate Financial Statements)
 - IAS 28 Investície do pridružených podnikov (Investments in Associates)
 - IFRS 3 Podnikové kombinácie

Konsolidovaný celok pozostáva:

1. Materská účtovná jednotka:

- MIKONA s.r.o., IČO: 315 703 64, sídlo: Trenčianska 452, 020 01 Púchov

2. Dcérska účtovná jednotka:

- MIKONA AUTO s.r.o., IČO: 494 496 21, sídlo: Třída Tomáše Bati 372, 763 02 Zlín Česká republika - desiatá konsolidácia

3. Pridružená účtovná jednotka:

- SKI CENTRUM KOHÚTKA a.s., IČO: 268 344 30, sídlo: Na Příkope 814, 755 01 Vsetín, Česká republika – štvrtá konsolidácia

Okrem uvedených účtovných jednotiek nevstupuje do konsolidačnej účtovnej závierky spoločnosti MIKONA s.r.o. žiadna iná dcérska, pridružená alebo spoločná účtovná jednotka.

Hlavné aktivity konsolidovaného celku :

Spoločnosti konsolidovaného celku sú obchodné spoločnosti zamerané na veľkoobchodnú činnosť predovšetkým v oblasti nákupu a predaja pneumatík tuzemskej a zahraničnej produkcie a poskytovania služieb v pneuservise, predaj osobných motorových vozidiel značky SUBARU, SUZUKI, OPEL.

Materská konsolidovaná účtovná jednotka MIKONA s.r.o. nemá iné podiely a majetkové účasti, ktoré nie sú zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky.

Pracovníci, vedenie, ich odmeňovanie

údaje v EUR			
Názov účtovnej jednotky:	Materská spoločnosť	Dcérska spoločnosť	SPOLU:
<i>Priemerný počet zamestnancov:</i>	215	17	232
<i>Z toho riadiacich:</i>	5	3	8
Osobné náklady	3 155 203	232 948	3 388 151

2. POUŽÍVANÉ ÚČTOVNÉ PRINCÍPY A METÓDY

Individuálne účtovné závierky materskej a dcérskej spoločnosti boli zostavené za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

Spoločnosti vstupujúce do konsolidovanej účtovnej závierky oceňovali majetok a záväzky v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a postupov účtovania č. 23054/2002-92 vydaných Ministerstvom financií SR v znení neskorších predpisov.

V súlade s týmito predpismi sú individuálne účtovné závierky zostavené v peňažných jednotkách meny euro a v prípade majetku a záväzkov vyjadrených v cudzej mene i v jednotkách cudzej meny, ktorá je prepočítaná na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

V individuálnej účtovnej závierke dcérskeho podniku MIKONA AUTO s.r.o. boli použité rovnaké spôsoby oceňovania majetku a záväzkov ako v spoločnosti MIKONA s.r.o. Pre potreby konsolidácie bola účtovná závierka dcérskeho podniku MIKONA AUTO s.r.o. a pridruženého podniku SKI CENTRUM KOHÚTKA a.s. prepočítaná na menu euro v súlade s IAS 21.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný od roku 1994 sa odpisuje rovnomerne. Pozemky sa neodpisujú. O hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je 1.700 EUR a nižšia sa účtuje ako o zásobách.

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa oceňujú reálnou hodnotou metódou vlastného imania.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

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.

Záväzky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na peňažnú menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku

Dočerská spoločnosť bola zahrnutá do konsolidácie metódou úplnej konsolidácie. Metóda podielovej konsolidácie nebola použitá. Pridružený podnik je v účtovnom období r. 2010 zahrnutý do konsolidovanej účtovnej závierky po prvýkrát, a to metódou vlastného imania. Závierkovým dňom konsolidovanej účtovnej závierky je 31.12.2013 (t.j. dátum individuálnych účtovných závierok).

Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

	31.12.13		31.12.2012	
	v EUR	%	v EUR	%
MAJETOK spolu:	25 303 104	100%	27 841 098	100%
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Neobežný majetok	16 357 485	64%	16 922 298	61%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	58 872		44 575	
z toho goodwill				
2. Dlhodobý hmotný majetok	16 207 083		16 729 944	
3. Dlhodobý finančný majetok	91 530		147 779	
4. Aktívny konsolidačný rozdiel				
Obežný majetok	8 884 439	36,00%	10 808 900	39%
1. Zásoby	5 037 921		6 212 379	
2. Dlhodobé pohľadávky			0	
3. Krátkodobé pohľadávky	3 527 916		4 038 117	
4. Finančné účty	318 602		558 404	
Časové rozlíšenie	61 180	0%	109 900	0%
Vlastné imanie a záväzky spolu	25 303 104	100%	27 841 098	100%
Vlastné imanie	16 264 622	64%	15 878 056	57%
1. Základné imanie	100 000		100 000	
2. Kapitálové fondy	-72 034		-21 275	
3. Fondy zo zisku	10 765		10 835	
4 Výsledok hosp. minulých rokov	15 657 925		15 152 795	
5. Výsledok hospod. za účt. obdobie	567 966		635 701	
Záväzky	9 022 447	36%	11 933 746	43%
1. Rezervy	128 141		142 627	
2. Dlhodobé záväzky	1 099 520		1 096 781	
3. Krátkodobé záväzky	4 400 419		6 849 544	
4. Krátkodobé finančné výpomoci	14 694		56 379	
5. Bankové úvery a výpomoci	3 379 673		3 788 415	
Časové rozlíšenie	16 035	0%	29 296	0%

Štruktúra výnosov a nákladov a výsledku hospodárenia v EUR

	<i>rok 2013</i>	<i>rok 2012</i>
Hospodárska činnosť:		
Výnosy	45 826 117	44 427 914
Náklady	44 703 648	43 347 184
Výsledok hospodárenia	1 122 469	1 080 729
Finančná činnosť:		
Výnosy	114 778	145 004
Náklady	354 894	395 303
Výsledok hospodárenia	-240 116	-250 299
Daň z príjmov	314 387	194 729
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	567 966	635 701
Mimoriadna činnosť:		
Výnosy		
Náklady		
Výsledok hospodárenia		
Výsledok hospodárenia celkom:	567 966	635 701

Závierkovým dňom konsolidovanej účtovnej závierky je 31.12.2013 (t.j. dátum individuálnych účtovných závierok). Po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná závierka do jej skutočného zostavenia nenastali žiadne udalosti, ktoré by boli významné vzhľadom na zásadu verného zobrazenia skutočností.

Vypracovala : Ing.Ormandyová



DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA

o overení súladu **konsolidovanej výročnej správy** s konsolidovanou účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

Adresát správy audítora: Spoločníci spoločnosti MIKONA s.r.o.

- I. Overili sme konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti MIKONA s.r.o. a jej dcérskych a pridružených spoločností („skupina“) k 31. decembru 2013, uvedenú v prílohe konsolidovanej výročnej správy, ku ktorej sme dňa 4.7.2014 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj audítorský názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2013, jej konsolidovaného výsledku hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade s medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ.

- II. Overili sme taktiež súlad konsolidovanej výročnej správy s vyššie uvedenou konsolidovanou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v konsolidovanej účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou konsolidovanou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v konsolidovanej účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe skupiny v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou k 31.12.2013.

Považská Bystrica, dňa 4.7.2014

Overenie vykonala spoločnosť: **A P X, k.s.**
Licencia SKAU č. 118



Mária Vaňková

Ing. Mária Vaňková - zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 183