

Výročná správa
ku konsolidovanej účtovnej
závierke k 31.12.2015

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 31.12.2015**
 - Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31.12.2015**
 - Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2015, vrátane Cash flow**

ÚVODNÁ ČASŤ

1. Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti MIKONA s.r.o. bola zostavená k 31.12.2015 podľa:

➤ slovenských právnych predpisov:

- § 22 a § 23 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve

➤ medzinárodných účtovných štandardov IAS/IFRS:

- IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka
- IFRS12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách
- IAS 27 Individuálna účtovná závierka
- IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov
- 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 – 12. konsolidácia

3. Pridružená účtovná jednotka:

- SKI CENTRUM KOHÚTKA a.s., IČO: 268 344 30, sídlo: Na Příkope 814, 755 01 Vsetín, Česká republika – 6. 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:
Priemerný počet zamestnancov:	211	15	226
Z toho riadiacich:	5	3	8
Osobné náklady	3 462 454	241 175	3 703 629

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 opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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 obstarávací 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 a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania 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.

Závazky

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 nevyužité daňové 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

Dcérska 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 31.12.2015 (t.j. dátum individuálnych účtovných závierok).

Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

	31.12.15		31.12.14	
	v EUR	%	v EUR	%
MAJETOK spolu:	23 888 100	100%	25 068 237	100%
Neobežný majetok	14 610 368	61%	15 403 519	64%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	138 074		156 561	
z toho goodwill	35 378		35 378	
2. Dlhodobý hmotný majetok	14 409 458		15 210 066	
3. Dlhodobý finančný majetok	62 836		36 892	
4. Aktívny konsolidačný rozdiel				
Obežný majetok	9 217 123	39%	9 641 317	36%
1. Zásoby	5 406 387		5 779 645	
2. Dlhodobé pohľadávky				
3. Krátkodobé pohľadávky	3 255 201		3 456 338	
4. Krátkodobý finančný majetok				
5. Finančné účty	555 535		405 334	
Časové rozlíšenie	60 609	0%	23 401	0%
Vlastné imanie a záväzky spolu	23 888 100	100%	25 068 237	100%
Vlastné imanie	16 501 827	69%	16 049 594	64%
1. Základné imanie	100 000		100 000	
2. Emisné ážio				
3. Ostatné kapitálové fondy	120		120	
4. Zákonné rezervné fondy	13 515		13 389	
5. Ostatné fondy zo zisku				
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	-61 036		-75 243	
7 Výsledok hosp. minulých rokov	15 312 768		15 519 869	
5. Výsledok hospodárenia. za účtovné obdobie	1 136 460		491 459	
Záväzky	7 376 296	31,00%	9 006 485	36%
1. Dlhodobé záväzky	952 488		976 016	
2. Dlhodobé rezervy				
3. Dlhodobé bankové úvery	592 510		457 700	
4. Kapitálové záväzky	4 704 000		4 731 591	
5. Krátkodobé rezervy	154 430		135 467	
6. Bežné bankové úvery	972 868		2 705 711	
7. Krátkodobé finančné výpomoci	0		0	
Časové rozlíšenie	9 977	0%	12 158	0%

Štruktúra výnosov a nákladov a výsledku hospodárenia v EUR

	<i>rok 2015</i>	<i>rok 2014</i>
Čistý obrat	45 443 603	41 681 149
Hospodárska činnosť:		
Výnosy	46 116 253	42 158 538
Náklady	44 549 120	41 290 488
Výsledok hospodárenia	1 567 133	868 050
Pridaná hodnota	7 021 020	5 748 794

Finančná činnosť:		
Výnosy	42 274	20 180
Náklady	141 939	232 873
Výsledok hospodárenia	-99 665	-212 693
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie pred zdanením	1 467 468	655 357

Daň z príjmov	331 008	163 898
Daň z príjmov splatná	269 620	103 379
Daň z príjmov odložená	61 388	60 519

Výsledok hospodárenia za účt. obdobie po zdanení	1 136 460	491 459
---	------------------	----------------

Závierkovým dňom konsolidovanej účtovnej závierky je 31.12.2015 (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 skutočnosti.

Vypracovala: Ing Ormandyová Iveta



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 2015, uvedenú v prílohe konsolidovanej výročnej správy, ku ktorej sme dňa 29.7.2016 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 2015, 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 štandardami. 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 2015. 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 31.12.2015.

Považská Bystrica, dňa 31.10.2016

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



Ing. Milan Vaňko, CSc. - zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 276

