Výročná správa

2016

MIKONA s.r.o. **31.03.2017**

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 31.12.2016
   Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 k 31.12.2016
   Poznámky k 31.12.2016 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 pneuservise.

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.2016 predbežný (v tis.€)
MIKONA Auto s.r.o.	100% rozhodujúci r.22	666	a) 666 b) 36
SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s.	40% podstatný r.23	81,8	a) 205 b) 48
KC,odpadové pneu druťstvo	33,98% podstatný r.23	0,4	a) 1,3 b) 0

Podiely v tis.€ sú vyjadrené vrátane zreálnenia k 31.12.2016.

Pracovníci, vedenie, ich odmeňovanie

	Počet	***Osobné náklady v tis. EUR***
Pracovníci celkom	215	3 660

II. POUŽÍVANÉ ÚČTOVNÉ PRINCÍPY A METÓDY

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.

1. 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.

2. Do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali po 31.12.2016 také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

3. 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.

4. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

5. Uplatňuje sa princíp historických nákladov pri obstaraní majetku a ocenenie jednotlivých druhov majetku a záväzkov je nasledovné:
(§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB dňom predchádzajúcim deň uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia.

- Zásoby obstarané kúpou
  prvá cena na ocenenie prírastku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku

Dlhodobý hmotný majetok

Tvorba odpisového plánu *pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:*

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Oceniteľné práva	014	4	25
Stavby	021	20	5
Stavby	021	40	2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	022.A	4	25
Ostatné stroje	022.A	4	25
Ostatné stroje	022.A	6	16,67
Ostatné zariadenia	022.A	8	12,5
Drobné stavby	021.A	12	8,33
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	20	5

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

III. SÚVAHA

MIKONA s.r.o.

Strana AKTÍV	K 31.12.2016 suma v EUR	K 31.12.2015 suma v EUR
Spolu majetok	**24.314.746**	**22.547.049**
Neobežný majetok	**13.244.835**	**14.004.801**
Dlhodobý nehmotný majetok	62.784	102.696
Dlhodobý hmotný majetok	12.433.437	13.214.920
Dlhodobý finančný majetok	748.614	687.185
Obežný majetok	**11.035.133**	**8.519.866**
Zásoby	5.632.035	4.995.700
Krátkodobé pohľadávky	3.110.936	3.199.656
Dlhodobé pohľadávky		
Finančné účty	2.292.162	324.510
Časové rozlíšenie	34.778	22.382

Strana PASÍV	K 31.12.2016 suma v EUR	K 31.12.2015 suma v EUR
Spolu vlastné imanie a záväzky	**24.314.746**	**22.547.049**
Vlastné imanie	**17.361.004**	**16.460.854**
Základné imanie	100.000	100.000
Kapitálové fondy	-78.320	-139.323
Fondy zo zisku	10.000	10.000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	15.806.177	15.406.054
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1.523.147	1.084.123
Záväzky	**6.799.599**	**6.085.765**
Krátkodobé rezervy	171.707	154.430
Dlhodobé záväzky	883.829	896.499
Krátkodobé záväzky	5.153.163	4.008.814
Bankové úvery a výpomoci	590.900	1.026.022
Časové rozlíšenie	154.143	430

IV. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

MIKONA s.r.o.

TEXT	K 31.12.2016 v €	K 31.12.2015 v €
Čistý obrat	48.130.839	42.321.148
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	**48.420.389**	**42.443.924**
Tržby z predaja tovaru	42.932.704	36.851.450
Tržby z predaja vlastných výrobkov	883.741	863.752
Tržby z predaja služieb	4.075.045	3.930.732
Aktivácia	2.090	13.888
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a materiálu	239.349	675.215
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	287.460	108.887
Náklady na hospodársku činnosť spolu	**46.428.497**	**40.934.711**
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	37.756.131	32.065.826
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	824.361	800.521
Opravné položky k zásobám	-5.737	-12.160
Služby	2.186.240	2.129.093
Osobné náklady	**3.660.279**	**3.462.454**
Mzdové náklady	2.619.236	2.470.858
Náklady na sociálne poistenie	904.671	858.566
Sociálne náklady	136.372	133.030
Dane a poplatky	158.493	156.659
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmot. a hmotnému majetku	**1.407.821**	**1.362.600**
Odpisy k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	1.407.821	1.397.254
Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku		-34.654
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	206.135	614.007
Opravné položky k pohľadávkam	69.957	77.860
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	164.817	277.851
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	***1.991.892***	***1.509.213***
Pridaná hodnota	**7.132.585**	**6.676.542**
Výnosy z finančnej činnosti spolu	**135**	**24.488**
Výnosové úroky	**118**	**8.224**
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek		8.157
Ostatné výnosové úroky	118	67
Kurzové zisky	17	16.264
Náklady na finančnú činnosť spolu	**64.704**	**125.755**
Nákladové úroky	**24.456**	**57.677**
Nákladové úroky na prepojené účtovné jednotky		
Ostatné nákladové úroky	24.456	57.677
Kurzové straty	648	16.076
Ostatné náklady na finančnú činnosť	39.600	52.002
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	***-64.569***	***-101.267***
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	**1.927.323**	**1.407.946**
Daň z príjmov	**404.176**	**323.823**
Daň z príjmov splatná	417.957	268.264
Daň z príjmov odložená	-13.781	55.559
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	***1.523.147***	***1.084.123***

V. KOMENTÁR K FINANČNÝM VÝSLEDKOM

SÚVAHA

Neobežný majetok (v €)	Rok 2016	Rok 2015
	v €	v €
dlhodobý nehmotný majetok	62.784	102.696
pozemky	2.351.189	2.351.189
stavby	5.875.034	6.294.386
samostatné hnuteľné veci	4.128.462	4.452.295
obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1.700	32.378
ostatný dlhodobý hmotný majetok	77.052	84.672
poskytnuté preddavky		
dlhodobý finančný majetok	748.614	687.185
Obstarávacia cena k 31.12.	24.764.965	24.345.651
Oprávky k 31.12.	11.520.130	10.340.850
Opravná položka k 31.12.		

Zásoby	Rok 2016	Rok 2015
	v €	v €
Zásoby	5.632.035	4.995.700

Krátkodobé pohľadávky: bez vplyvu OP	Rok 2016	Rok 2015
	v €	v €
Spoločnosť k 31.12. eviduje krátkodobé pohľadávky		
v celkovej hodnote	3.451.279	3.495.505
do lehoty splatnosti	2.013.833	1.453.096
po lehote splatnosti	1.437.446	2.042.409
K pohľadávkam po lehote splatnosti boli tvorené		
opravné položky	308.557	271.983

Finančné účty	Rok 2016	Rok 2015
	v €	v €
peniaze	63.488	67.861
účty v bankách	2.228.674	256.649

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia na disponovanie s finančným majetkom.

VLASTNÉ IMANIE	Rok 2016	Rok 2015
	v €	v €
Základné imanie	100.000	100.000
Kapitálové fondy	-78.320	-139.323
Fondy zo zisku	10.000	10.000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	15.806.177	15.406.054
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1.523.147	1.084.123
SPOLU	**17.361.004**	**16.460.854**

OSTATNÉ REZERVY	Rok 2016	Rok 2015
	v €	v €
Rezervy na reklamácie	3.290	2.850
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	145.840	134.579
Rezervy na nevyfakturované služby, tovar	22.577	16.310
Rezerva na zdravotné poistenie		691
SPOLU	**171.707**	**154.430**

Krátkodobé záväzky	Rok 2016	Rok 2015
	v €	v €
Krátkodobé záväzky	5.153.163	4.008.814
v lehote splatnosti	5.131.429	4.001.242
po lehote splatnosti	21.734	7.572

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Prevádzkové výnosy a náklady

Výnosy	Rok 2016 v EUR	Rok 2015 v EUR
Tržby za predaj tovaru	42.932.704	36.851.450
Tržby z predaja vlastných výrobkov	883.741	863.752
Tržby z predaja služieb	4.075.045	3.930.732
Aktivácia	2.090	13.888
Tržby z predaja dlhodobého nehmot. a hmot. majetku	239.349	675.215
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	287.460	108.887
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	**48.420.389**	**42.443.924**
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	37.750.394	32.053.666
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	824.361	800.521
Služby	2.186.240	2.129.093
Osobné náklady	3.660.279	3.462.454
Dane a poplatky	158.493	156.659
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	1.407.821	1.362.600
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	206.135	614.007
Opravné položky k pohľadávkam	69.957	77.860
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	164.817	277.851
Náklady na hospodársku činnosť spolu	**46.428.497**	**40.934.711**
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	**1.991.892**	**1.509.213**

Finančné výnosy a náklady

Finančné výnosy a náklady	Rok 2016 v EUR	Rok 2015 v EUR
Výnosové úroky	118	8.224
Kurzové zisky	17	16.264
Výnosy z finančnej činnosti spolu	**135**	**24.488**
Nákladové úroky	24.456	57.677
Kurzové straty	648	16.076
Ostatné náklady na finančnú činnosť	39.600	52.002
Náklady na finančnú činnosť spolu	**64.704**	**125.755**
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	**-64.569**	**-101.267**
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	**1.927.323**	**1.407.946**
Daň z príjmov z bežnej činnosti - splatná	417.957	268.264
Odložená daň	-13.781	55.559
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	***1.523.147***	***1.084.123***

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 1 523 tis.EUR

Dividendy	0
Tantiemy	0
Nerozdelený zisk	1 523 tis. EUR

Vývoj spoločnosti

V rámci predpokladaného plánu rozvoja spoločnosti pre rok 2017 predpokladá dlhodobé hmotné výdavky v rozsahu cca 500 tis. EUR .
Z hľadiska budúcich období spoločnosť pracuje za podmienok sústavného a nepretržitého trvania.

Vypracoval: dňa: 31.03.2017
Ing. Ormandyová Iveta