

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

ku konsolidovanej účtovnej závierke a konsolidovanej výročnej správe

**Spoločníkom a konateľom spoločnosti
MIKONA s.r.o., Trenčianska 452, 020 01 Púchov
IČO: 31570364**

I. Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MIKONA s.r.o. so sídlom v Púchove a jej dcérskych spoločností („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2022, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2022, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od skupiny sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit konsolidovanej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MIKONA s.r.o. za rok 2021 vykonal iný audítor, ktorý k uvedenej konsolidovanej účtovnej závierke dňa 30.09.2022 vyjadril nemodifikované stanovisko.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej závierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti skupiny nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti MIKONA s.r.o. a celej skupiny.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná

závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

- Získavame dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci skupiny pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu skupiny. Ostávame výhradne zodpovední za náš názor audítora.
- S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Trenčíne, dňa 15.12.2023

D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o.
Rozmarínova 211/3, 911 01 Trenčín
Licencia č. 113 SKAU

Ing. Daniela Štefancová, štatutárny audítor
Licencia č. 20 SKAU

VÝKAZ VYBRANÝCH ÚDAJOV

z konsolidovanej účtovnej závierky podľa § 22 zákona
zostavenej k 31.12.2022

v ☒ celých eurách

☐ tisícoch eur

☐ miliónoch eur *)

Za účtovné obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 2 2 1 2 2 0 2 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 2 1 1 2 2 0 2 1

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 5 0 9 1 9 9 2

účtovná závierka:*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna

účtovná závierka:*)

☒ - zostavená

IČO

3 1 5 7 0 3 6 4

DIČ

2 0 2 0 4 4 1 3 0 2

Kód SK NACE

4 5 . 3 2 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M I K O N A s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T R E N Č I A N S K A

Číslo

4 5 2

PSČ

0 2 0 0 1

Názov obce

P U C H O V

Smerové číslo telefónu

0 4 2 / 4 3 0 7 8 1 1

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

M I K O N A @ M I K O N A . S K

Zostavený dňa:

09.11.2023

Podpisový záznam osoby zodpovednej
za zostavenie výkazu vybraných údajov:



Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:



*) Vyznačuje sa krížikom

☒

Časť I.: Vybrané údaje z výkazu o finančnej situácii

Tabuľka č. 1: Prehľad o štruktúre majetku, vlastného imania a záväzkov

Označenie	Názov položky	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
a	b	c	1	2
	SPOLU MAJETOK (r. 02 + r. 09)	1	33 492 509	30 798 612
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 07 + r. 08)	2	10 277 092	14 286 063
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	3	-	147 363
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	4	13 591 792	13 996 796
A. III.	Dlhodobý finančný majetok, z toho:	5	114 424	141 904
A. III. 1	Podiely v prepojených účtovných jednotkách	6	-	104 880
A. III. 2	Goodwill	7	114 424	37 024
A. IV.	Ostatný majetok	8	-	-
A. V.	Odložená daňová pohľadávka	9	-	-
B.	Obežný majetok (r. 10 + r. 11 + r. 14)	10	23 215 416	16 512 549
B. I.	Zásoby	11	12 296 206	6 756 145
B. II.	Krátkodobý finančný majetok, z toho:	12	10 858 313	9 664 159
B. II. 1	Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	13	4 902 800	3 364 703
B. II. 2	Peniaze a peňažné ekvivalenty	14	5 955 513	6 299 456
B. III.	Ostatný majetok	15	60 898	92 245
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY (r. 17 + r. 26)	16	33 492 509	30 798 612
C.	Vlastné imanie (r. 18 + r. 19 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25)	17	26 371 855	25 465 251
C. I.	Základné imanie	18	100 000	100 000
C. II.	Kapitálové fondy	19	0	1 825
C. III.	Rezervné fondy a ostatné fondy tvorené zo zisku	20	10 000	137
C. IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 22 + r. 23)	21	24 151 968	23 200 483
C. IV. 1	Nerozdelený zisk minulých rokov	22	24 151 968	23 202 554
C. IV. 2	Neuhradená strata minulých rokov	23	0	2 071
C. V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	24	2 109 886	2 162 806
C. VI.	Ostatné zložky vlastného imania	25	-	-
D.	Záväzky (r. 27 + r. 32 + r. 33)	26	7 120 654	5 333 361
D. I.	Dlhodobé záväzky, z toho:	27	590 741	394 062
D. I. 1	Záväzky z obchodného styku	28	-	-
D. I. 2	Úvery a pôžičky	29	287 154	319 615
D. I. 3	Rezervy	30	236 100	-
D. I. 4	Iné dlhodobé záväzky	31	67 487	74 447
D. II.	Odložený daňový záväzok	32	524 720	403 737
D. III.	Krátkodobé záväzky, z toho:	33	5 986 944	4 496 068
D. III. 1	Záväzky z obchodného styku	34	3 754 057	4 173 273
D. III. 2	Úvery a pôžičky	35	42 296	41 033
D. III. 3	Rezervy	36	389 646	281 762
D. III. 4	Iné krátkodobé záväzky vrátane ostatných pasív	37	1 800 946	-
D. IV.	Ostatné pasíva	38	18 249	39 494

Konsolidovanú súvahu je potrebné čítať spolu s poznámkami, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

Časť II.: Vybrané údaje z nákladov a výnosov a komplexného výsledku

Tabuľka č. 1: Prehľad o vybraných nákladoch a výnosoch a komplexnom výsledku

Názov položky	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
a	b	1	2
Výnosy z prevádzkovej činnosti celkom (r. 02 + r. 06)	01	74 272 940	66 138 034
Tržby celkom, z toho:	02	67 163 856	55 778 685
tržby z predaja tovaru	03	57 470 201	49 332 734
tržby z predaja vlastných výrobkov	04	638 165	1 213 556
tržby predaja služieb	05	9 055 490	5 232 395
Ostatné prevádzkové výnosy celkom, z toho:	06	7 109 084	10 359 349
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	07	1 592 077	1 001 790
Iné	08	5 517 007	9 357 559
Náklady na prevádzkovú činnosť celkom (r. 10 až r. 15)	09	70 948 572	63 302 737
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	10	47 702 542	42 494 531
Spotreba materiálu a energie	11	1 570 665	884 093
Osobné náklady	12	8 402 719	5 152 366
Náklady na služby	13	4 251 774	3 169 505
Odpisy dlhodobého majetku	14	1 264 830	1 596 956
Ostatné prevádzkové náklady, z toho:	15	7 756 042	10 005 286
Náklady na predaj dlhodobého majetku a materiálu	16	1 153 287	859 255
Iné	17	6 602 756	9 146 031
Výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti pred zdanením (+/-), (r. 01 - r. 09)	18	3 324 368	2 835 297
Finančné výnosy, z toho:	19	31 956	38 306
Výnosové úroky	20	4	51
Kurzové výnosy	21	31 952	38 255
Finančné náklady, z toho:	22	147 799	110 599
Nákladové úroky	23	39 571	20 124
Kurzové náklady	24	4 916	2 754
Iné	25	103 312	87 721
Výsledok hospodárenia z pokračujúcich činností pred zdanením (+/-), (r. 19 + r. 20 - r. 23)	26	3 208 525	2 763 004
Daň z príjmov	27	977 738	667 170
Odložená daň z príjmov	28	120 902	66 972
Výsledok hospodárenia z pokračujúcich činností po zdanení (+/-), (r. 26 - r. 27)	29	2 109 886	2 162 806

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát je potrebné čítať spolu s poznámkami, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

Konsolidovaný výkaz Cash-flow k 31.12.2022

Názov položky	číslo poznámky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
a	b	1	2
Hospodársky výsledok pred zdanením		3 208 525 €	2 763 004 €
Odpisy dlhodobého majetku	6,7	1 264 830 €	1 596 956 €
Zmena stavu rezerv	10	343 984 €	60 491 €
Zmena stavu pohľadávok	3	- 1 538 097 €	- 163 926 €
Zmena stavu záväzkov	10	1 374 770 €	- 702 105 €
Zmena stavu ostatných pasív		120 983 €	- 10 762 €
Zmena stavu zásob	4	- 5 540 061 €	479 515 €
Úroky účtované do nákladov (saldo výnosové a nákladové)	16	39 567 €	20 123 €
Zmena stavu ostatných aktív		31 347 €	- 51 782 €
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	6,7	1 153 287 €	859 255 €
Zaplatená daň z príjmu	17	- 1 098 640 €	- 600 198 €
Ostatné položky ovplyvňujúce CF		4 410 €	- 57 254 €
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		- 635 095 €	4 193 317 €
Zmena v dlhodobom odpisovanom majetku	6,7	1 563 375 €	- 2 483 343 €
Zmena v dlhodobom finančnom majetku	8	- €	10 847 €
Peňažné toky z investičnej činnosti		1 563 375 €	- 2 472 496 €
Zmena stavu v bankových úveroch	12	- 31 199 €	19 849 €
Zaplatené úroky (saldo výnosové a nákladové)		- 39 567 €	- 20 123 €
Ostatné zmeny vlastného imania	13	- 1 201 458 €	- 1 244 286 €
Peňažné toky z finančných činností		- 1 272 223 €	- 1 244 560 €
Zmena stavu peňažných prostriedkov a ekvivalentov		- 343 944 €	476 261 €
Peňažné prostriedky a ekvivalenty na začiatku obdobia	2	6 299 456 €	5 823 195 €
Peňažné prostriedky a ekvivalenty na konci obdobia	2	5 955 513 €	6 299 456 €

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov je potrebné čítať spolu s poznámkami, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania k 31. decembru 2022 (v EUR)				
	<i>stav k 31.12.2021</i>	<i>prírastok</i>	<i>úbytok</i>	<i>stav k 31.12.2022</i>
Základné imanie	100 000	0	0	100 000
zákonný rezervný fond	13 821	0	3 821	10 000
Kapitálové Fondy	1 825	0	1 825	0
fondy zo zisku	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-13 684	0	-13 684	0
HV min. rokov	23 200 483	951 485	0	24 151 968
HV bežného roka	2 162 806	0	52 920	2 109 886
spolu vlastné imanie	25 465 251	951 485	44 882	26 371 854
Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania je potrebné čítať spolu s poznámkami, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.				

Tabuľka č. 2: Pohľadávky po lehote splatnosti

Pohľadávky po lehote splatnosti	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti celkom	00	3 779 335	2 991 108
Pohľadávky po lehote splatnosti z pokračujúcej činnosti celkom, z toho:	01	1 123 465	508 457
- do 90 dní vrátane	02	1 123 465	508 457
- od 91 dní do 360 dní vrátane	03	-	-
- od 361 dní do 720 dní vrátane	04	-	-
- od 720 dní do 1080 dní vrátane	05	-	-
- od 1081 dní a viac	06	-	-

Tabuľka č. 3: Záväzky po lehote splatnosti

Záväzky po lehote splatnosti	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti celkom	00	3 736 294	3 319 000
Záväzky po lehote splatnosti z pokračujúcej činnosti celkom, z toho:	01	17 763	31 000
- do 90 dní vrátane	02	17 763	31 000
- od 91 dní do 360 dní vrátane	03	-	-
- od 361 dní do 720 dní vrátane	04	-	-
- od 720 dní do 1080 dní vrátane	05	-	-
- od 1081 dní a viac	06	-	-

Časť III.a.: Ostatné vybrané údaje

Tabuľka č. 1: Prehľad o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	352	254
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	352	254

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)
Prírastok dlhodobého hmotného majetku	-405 004	-42 770
Prírastok dlhodobého nehmotného majetku	-3 576 487	80 749

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31. decembru 2022

Všeobecné údaje o konsolidovanej účtovnej závierke

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti MIKONA s.r.o. bola zostavená k 31.12.2022 podľa § 22 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. a medzinárodných účtovných štandardov IAS/IFRS, najmä podľa:

- IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka
- IFRS 12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách
- IAS 27 Individuálna účtovná závierka
- IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov
- IFRS 3 Podnikové kombinácie

Novelizáciou medzinárodných účtovných štandardov sa výrazne nezmenili podmienky zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MIKONA s.r.o. a ani charakter a vymedzenie účtovných jednotiek vstupujúcich do konsolidácie.

Konsolidujúca spoločnosť (materská spoločnosť):

- MIKONA s.r.o., IČO: 31570364, DIČ: 2020441302, sídlo: Trenčianska 452, 020 01 Púchov, výška základného imania 100.000 €.

Dcérske spoločnosti:

- MIKONA AUTO s.r.o., IČO: 49449621, DIČ: CZ49449621, sídlo: Třída Tomáše Bati 372, 763 02 Zlín, Česká Republika. Podiel majetkovej účasti materskej spoločnosti je 100% na základnom imaní 10.000.000 CZK, 19. konsolidácia;
- MIKONA TRADE j.s.a., IČO: 52978397, DIČ: SK2121225084, sídlo: Trenčianska 452, 020 01 Púchov, Slovenská republika. Podiel majetkovej účasti materskej spoločnosti je 100% na základnom imaní 4.950 €, 3. konsolidácia;
- PNEUSERVIS - GREGOREC, spol. s r.o., IČO: 36391841, DIČ: 2020129540, sídlo: Vojtaššákova 832, 027 44 Tvrdošín, Slovenská republika. Podiel majetkovej účasti materskej spoločnosti je 100% na základnom imaní 36.514 €, 2. konsolidácia

Pridružená spoločnosť:

- SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s., IČO: 26834430, DIČ: CZ26834430, sídlo: Dlouhá 719/44, Staré Město, 110 00 Praha 1, Česká republika. Podiel majetkovej účasti materskej spoločnosti je 40% na základnom imaní 10.000.000 CZK, 13. konsolidácia;
- KC PNEU, družstvo, IČO: 51886740, Sídlom: Teslova 26, 821 02 Bratislava, Slovenská republika. Podiel majetkovej účasti materskej spoločnosti je 1.440 €, 5. konsolidácia

Základné informácie o materskej spoločnosti (konsolidujúcej spoločnosti):

MIKONA s.r.o., je zapísaná v obchodnom registri v odd. Sro, vložka číslo: 2094/R Okresného súdu Trenčín pod obchodným názvom MIKONA s.r.o. so sídlom v Púchove. Spoločnosť vznikla 8. 6. 1992, zapísaná do obchodného registra 15. 9. 1992.

- ❖ Hlavnou činnosťou spoločnosti je veľkoobchod a maloobchod v rozsahu volaných živností.
- ❖ Základné imanie spoločnosti je 100 000,00 EUR. Splatené v plnej výške.
- ❖ Štatutárnym orgánom je Ing. Crkoň Miroslav a Ing. Kryštof Miloslav. Konatelia sú oprávnení na zastupovanie a podpisovanie spoločnosti samostatne.
- ❖ Štruktúra spoločníkov je nasledovná:
 - Ing. Miroslav Crkoň 57.000 € = 57% podielu na základnom imaní
 - Stanislav Crkoň 6.500 € = 6,5% podielu na základnom imaní
 - Pavol Crkoň 6.500 € = 6,5% podielu na základnom imaní
 - Július Crkoň 6.500 € = 6,5% podielu na základnom imaní
 - Jozef Crkoň 6.500 € = 6,5% podielu na základnom imaní
 - Ing. Miloslav Kryštof 14.000 € = 14% podielu na základnom imaní
 - Ing. Stanislav Ďurta 3.000 € = 3% podielu na základnom imaní

1. Dôležité účtovné zásady, metódy a postupy konsolidácie

Dôležité účtovné zásady prijaté pri vypracovaní tejto konsolidovanej účtovnej závierky sú uvedené nižšie.

a) Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

Skupina prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board – IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (International Financial Reporting Interpretations Committee – IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli účinné k 31.12.2022.

b) Vyhlásenie o súlade

Priložená individuálna účtovná závierka spoločnosti bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo (International Financial Reporting Standards – IFRS) v znení prijatom Európskou úniou. Spoločnosť aplikuje všetky štandardy IFRS a interpretácie vydané Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board – IASB) a Výborom pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (International Financial Reporting Interpretations Committee – IFRIC) v znení prijatom EÚ, ktoré boli účinné k 31. decembru 2022.

Spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie relevantné pre jej činnosť, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board – IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (International Financial Reporting Interpretations Committee – IFRIC) pri IASB a boli schválené na používanie v rámci EÚ a ktoré sú účinné k 31.12.2022.

Prijatie týchto nových a revidovaných štandardov a interpretácií nemalo vplyv na účtovnú závierku spoločnosti. Spoločnosť neaplikovala skôr žiadny z IFRS štandardov, pri ktorom sa nevyžaduje jeho prijatie k dátumu, ku ktorému je zostavená účtovná závierka.

c) Východiská na zostavenie

Konsolidovaná účtovná závierka bola vypracovaná podľa zásady historických obstarávacích cien a nie je súčasťou štatutárnej účtovnej závierky Skupiny, ktorá bola vypracovaná samostatne v súlade so slovenskou legislatívou.

Údaje v konsolidovanej účtovnej závierke sú uvedené v mene EUR. Hodnoty účtov vykázaných v mene CZK boli prepočítané na EUR kurzom ECB k 31.12.2022 (1 EUR = 24,116 CZK). Iná zahraničná mena v údajoch konsolidovanej účtovnej závierke nebola použitá.

d) Zásady konsolidácie

Dcérske spoločnosti sú tie spoločnosti, v ktorých má Spoločnosť priamy alebo nepriamy kontrolný vplyv na finančné a prevádzkové riadenie daných spoločností tak, aby dosiahla úžitok z ich činností. Účtovné závierky dcérskych spoločností sú zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky odo dňa vzniku kontrolného vplyvu až do dňa zániku tohto vplyvu.

Vlastné imanie a podiel na hospodárskom zisku, ktorý patrí iným spoločníkom, sú vykázané v konsolidovanej účtovnej závierke samostatne.

e) Majetkové účasti v dcérskych a pridružených spoločnostiach

syntetický účet	Názov dcérskej spoločnosti	Druh vzťahu	Základný vklad MS v €	Majetkový podiel v % MS	zrealizované majetkové podiely k 31.12.2022	stav finančnej investície k 31.12.2022	stav finančnej investície k 31.12.2021
061	MIKONA AUTO, s.r.o. Zlín, ČR	1	632 551,38	100%	611 867,89	1 244 419,27	759 957,00
061	MIKONA TRADE, j.s.a. Púchov, SR	1	4 950,00	100%	486 884,75	491 834,75	3 249,00
061	PNEUSERVIS - GREGOREC, spol. s r.o. Tvrdošín, SR	1	200 000,00	100%	-51 266,00	148 734,00	143 826,00
	Spolu dcérske spoločnosti	1	837 501,38	X	1 047 486,64	1 884 988,02	907 032,00
062	SKI CENTRUM KOUTKA, a.s., Praha 1, ČR	3	194 076,78	40%	25 627,98	219 704,76	148 041,00
062	KC PNEU, družstvo, Bratislava, SR	3	400,00	25%	-9,25	390,75	380,00
	Spolu dcérske spoločnosti	3	194 476,78	X	25 618,73	220 095,51	148 421,00
	Celkom finančné investície		1 031 978,16	X	1 073 105,37	2 105 083,53	1 055 453,00

Legenda:

- (MS) Materská spoločnosť
- (1) Dcérsky podnik s rozhodujúcim vplyvom
- (2) Spoločný podnik
- (3) Pridružený podnik

f) Metódy a postupy konsolidácie**➤ METÓDA ÚPLNEJ KONSOLIDÁCIE**

Spoločnosť MIKONA s.r.o. má právomoc určovať finančnú a prevádzkovú politiku dcérskych spoločností, čo podľa IAS 27 znamená, že má úplnú kontrolu nad spoločnosťami:

- ❖ MIKONA AUTO, s.r.o. Zlín, ČR
- ❖ MIKONA TRADE, j.s.a. Púchov, SR
- ❖ PNEUSERVIS – GREGOREC, spol. s r.o. Tvrdošín, SR

Z uvedených dôvodov bola použitá metóda úplnej konsolidácie, ktorou sa do konsolidovanej účtovnej závierky zahrňajú údaje z účtovnej závierky dcérskej jednotky. Konsolidovaná účtovná závierka vykonaná metódou úplnej konsolidácie by mala byť takou účtovnou závierkou, ako keby bola materská účtovná jednotka a dcérska účtovná jednotka jednou účtovnou jednotkou.

Pri konsolidácii metódou úplnej konsolidácie spoločnosť dodržala predpísaný postup nasledovne:

- Bola upravená individuálna účtovná závierka materskej spoločnosti o výšku finančných investícií v dcérskych spoločnostiach, tzv. konsolidácia kapitálu a oceňovacích rozdielov (zreálnenie majetkového podielu) v týchto dcérskych spoločnostiach.
 - Bola posúdená reálna hodnota majetku a záväzkov spoločností vstupujúcich do konsolidácie. Preverení sa zistilo, že hodnota majetku je reálne vyčíslená, všetky položky majetku a záväzkov a všetky nehmotné aktíva sú v súvahe vykázané, všetky rezervy potrebné na riziká a straty v budúcnosti sú vytvorené. Ďalej boli skúmané podmienené záväzky spoločností, spoločnosti nemajú žiadne podmienené záväzky, ktoré by mohli vyplývať zo známych skutočností. Z uvedených dôvodov nebolo potrebné vykonať precenenie majetku a záväzkov na reálnu hodnotu.
 - Účtovná závierka dcérskej spoločnosti MIKONA AUTO s.r.o. Zlín, ČR bola prepočítaná z CZK na EUR v súlade s IAS 21.
 - Úplným spôsobom boli prevzaté položky majetku, vlastného imania a záväzkov do súčtovej súvahy vo forme aritmetického súčtu.
 - Úplným spôsobom boli prevzaté položky výnosov a nákladov do súčtového výkazu ziskov a strát vo forme aritmetického súčtu.
 - Vylúčili sa všetky vzájomné operácie medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku.
 - Konsolidačný rozdiel sa uviedol v konsolidovanej súvahe ako goodwill.
- Konsolidácia záväzkov a pohľadávok bola vykonaná, pretože medzi spoločnosťami vstupujúcimi do konsolidácie existovali k 31.12. vzájomné pohľadávky a záväzky, ktoré predstavovali sumu 398 €.
 - Konsolidácia nákladov a výnosov a konsolidácia medzivýsledku bola vo výške 348.863 €, medzi spoločnosťami vstupujúcimi do konsolidácie boli v danom roku uskutočnené transakcie vzájomných nákupov a predaja materiálu, tovaru a služieb.
 - Konsolidácia kapitálu – medzi dcérskymi podnikmi materskej spoločnosti MIKONA s.r.o. Púchov a samotnou materskou spoločnosťou bola vo výške 1.884.988 €, pričom pozostávala z konsolidácie samotnej majetkovej účasti a jej zreálnenia k 31.12.2022, ktoré bolo v účtovnej závierke účtované zápisom MD 061 / D 414. Vplyv na konsolidáciu kapitálu má aj vklad do ostatných kapitálových fondov v spoločnosti MIKONA TRADE, j.s.a., Púchov vo výške 500.000 €.
 - Informácia o goodwille – konsolidáciu kapitálu v spoločnosti MIKONA s.r.o. Púchov k 31.12.2022 vznikol záporný goodwill vo výške 114.424 € v konsolidovanej závierke vykázaný na účte 015 Goodwill.

➤ METÓDA VLASTNÉHO IMANIA

Konsolidácia metódou vlastného imania pridruženého podniku sa podľa IAS 28 a IFRS 3 pozostáva:

- investícia sa prvotne vykáže v obstarávacej cene;
- k dátumu akvizície sa zistí rozdiel medzi obstarávacou cenou a nadobudnutou hodnotou pridruženého podniku (čistá reálna hodnota identifikovateľného majetku, záväzkov a podmienených záväzkov). Predmetný rozdiel má charakter goodwillu, ale podľa štandardov sa goodwill týkajúci sa pridruženého podniku nevykazuje samostatne a jeho hodnota je zahrnutá v účtovnej hodnote investície, spoločnosti, ktorá vlastní v pridruženom podniku majetkový podiel. Amortizácia takéhoto goodwillu sa nepovoľuje a jeho hodnota sa nezahrňa do určenia podielu investora na zisku/strate pridruženého podniku;
- takto vyčíslená účtovná hodnota podielu (obstarávacia cena vrátane goodwillu) sa po dátume nadobudnutia každoročne upraví o investorov podiel na zmene vlastného imania pridruženého podniku tzv. poakvizitná zmena;
- úpravy sa v konsolidovanej účtovnej závierke vykonávajú s vplyvom na hodnotu vykázanej finančnej investície a s priamym dopadom na aktuálny výsledok hospodárenia. Konsolidácia kapitálu pridružených podnikov bola vo výške 220.010 €

Metódou vlastného imania bola do konsolidovanej účtovnej závierky zahrnutá:

- ❖ SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s., 44, Praha 1, ČR.
- ❖ KC PNEU, družstvo, Bratislava, SR

g) Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky v súvahe sa skladajú z peňazí a peňažných ekvivalentov v hotovosti a peňazí na účtoch v bankách (aktívne zostatky). Peňažné prostriedky vo výkaze o peňažných tokoch obsahujú aj kontokorentné (pasívne) zostatky na bankových účtoch.

h) Pohľadávky

Pohľadávky sú uvedené v ich očakávanej realizovateľnej hodnote, po zohľadnení opravných položiek.

i) Zásoby

Zásoby sú uvedené v obstarávacej cene, resp. vlastných nákladoch alebo v čistej realizačnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizačná hodnota je tvorená odhadovanou obvyklou predajnou cenou, zníženou o odhadované náklady spojené s dokončením zásob a odhadované odbytové náklady.

Cena materiálu je určená prevažne s použitím metódy priemernej skladovej ceny a obsahuje cenu obstarania zásob a vedľajšie náklady obstarania, ktoré vznikli pri ich uvedení do terajšieho stavu a umiestnenia.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú podľa pravidiel v skupine cenou, ktorá zahrňa priame náklady, časť nepriamych nákladov a mieru zisku. Neúčtuje sa o polovýrobkoch ani výrobkoch, len o aktivácii (MIKONA AUTO Zlín).

j) Dlhodobý hmotný majetok

Majetok, prevádzkové budovy a zariadenia sú ocenené v obstarávacích cenách znížených o oprávky (podľa tabuľky uvedenej nižšie) a o stratu zo zníženia hodnoty (viď písmeno (i)). Náklady na investície vytvorené vlastnou činnosťou obsahujú náklady na materiál, priame mzdy a režijné náklady priamo súvisiace s vytvorením investičného majetku až do momentu jeho zaradenia do používania.

Odpisy sú uskutočňované lineárnou metódou počas odhadovanej doby životnosti jednotlivých položiek majetku nasledovne:

Investičný majetok	Metóda odpisovania	Doba odpisovania
Nehmotný majetok	lineárna	max. 5 rokov
Budovy a infraštruktúra	lineárna	20-40 rokov
Stroje a zariadenia	lineárna	4-12 rokov
Ostatný investičný majetok	lineárna	4 roky

Odpisovanie majetku sa začína v mesiaci, kedy bol majetok zaradený do užívania, v prípade investičného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou, dňom kedy je majetok dokončený a môže sa začať používať. Pozemky sa neodpisujú. Výdavky na opravu a údržbu majetku, ak boli použité na zabezpečenie a udržanie budúceho ekonomického prospechu z daného majetku, sú považované za náklady v období ich vzniku.

Finančné náklady, zahŕňajúce úroky a kurzové straty z úverov a pôžičiek na financovanie tvorby investičného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou, sú premietnuté priamo do nákladov.

k) Zníženie hodnoty aktív

Ku každému závierkovému dňu je účtovná hodnota Skupinových aktív, iných ako zásob a odloženej dane, posudzovaná, či neexistujú dôvody zníženia hodnoty týchto aktív. Ak dôvody existujú, hodnota aktív je upravená. Strata zo zníženia hodnoty je vykázaná vždy, keď je účtovná hodnota aktív vyššia ako jej realizovateľná hodnota. Straty zo zníženia hodnoty sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

l) Leasing majetku

Nájom investičného majetku, pri ktorom Skupina na seba preberá všetky riziká a výhody z vlastníctva, je považovaný za finančný leasing. V opačnom prípade sa leasing považuje za operatívny a jeho leasingové splátky sa považujú za náklad. Investičný majetok obstaraný finančným leasingom je záúčtovaný vo výške jeho reálnej hodnoty alebo súčasnej hodnoty splátok na začiatku nájmu, podľa toho, ktorá je nižšia. Takto určená hodnota je znížená o oprávky a o zníženie hodnoty. Úroková časť finančného leasingu je zúčtovaná priamo do nákladov pri použití efektívnej úrokovej miery.

m) Finančné investície

Ostatné investície, ktoré sú majetkom Skupiny, sú považované za investície k dispozícii na predaj a sú evidované v reálnej hodnote.

n) Dlhodobý nehmotný majetok

Software, patenty a licencie sú aktivované a odpisované rovnomerne najneskôr do 5 rokov.

o) Úročené pôžičky

Úročené pôžičky sú prvotne vykázané v obstarávacej cene zníženej o príslušné náklady vyplývajúce z obstarania pôžičky. V nadväznosti na prvotné rozlíšenie sú úročené pôžičky uvedené v hodnote pri splatení s uvedením rozdielu medzi obstarávacou a umorenou hodnotou. Tento rozdiel, založený na efektívnej úrokovej miere, býva zúčtovaný vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania pôžičky.

p) Závázky z obchodného styku

Závázky z obchodného styku a ostatné závázky sú vedené v ich nominálnej hodnote. V celkovej sume záväzkov sa nevyskytujú závázky s dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

q) Rezervy

Rezervy sú vykázané v súvahe vtedy, keď má Skupina zákonnú, respektíve implicitnú povinnosť, ktorá vyplýva z minulosti a zároveň je pravdepodobný úbytok ekonomického prospechu na krytie týchto povinností. V prípade, ak je táto povinnosť významná, rezerva sa vypočíta ako diskontované očakávané budúce peňažné toky pred zdanením, ktoré zohľadňujú súčasnú trhovú hodnotu peňazí a prípadné riziká vyplývajúce z daných záväzkov.

r) Cudzía mena

Transakcie v cudzích menách sú prepočítané do meny EUR výmenným kurzom platným v deň, ktorý predchádza uskutočneniu transakcie. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sú aktíva a pasíva v cudzej mene prepočítané výmenným kurzom platným v deň zostavenia účtovnej závierky. Výsledné kurzové rozdiely realizované sú zohľadnené ako výnos alebo náklad za dané obdobie.

s) Vykazovanie výnosov

V súvislosti s predajom tovaru a služieb sú výnosy vykázané, keď všetky významné riziká a výhody spojené s vlastníctvom boli prevedené na kupujúceho, a keď nezostávajú žiadne významné neistoty z protiplnení, pridružených nákladov a možných reklamácií alebo vrátenia výrobkov a tovaru.

t) Čisté úrokové náklady

Čisté finančné náklady zahŕňajú úroky platené z úverov a pôžičiek, ako aj úroky prijaté z prostriedkov investovaných mimo Skupiny.

u) Daň z príjmov

Daň z príjmov za bežný rok pozostáva zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň je vypočítaná na základe zdaniteľného príjmu za rok s použitím platnej sadzby dane bežného roku a prípadných úprav dane z predošlých rokov.

Odložená daň je vypočítaná použitím metódy záväzkov zo všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou pre účely finančného vykazovania a sumami použitými pre daňové účely. Nasledovné dočasné rozdiely nie sú vykázané: konsolidačný rozdiel neodpočítateľný pre daňové účely a počiatočné vykazovanie majetku a záväzkov, ktoré neovplyvňuje účtovný ani daňový zisk.

Odložené daňové záväzky súvisiace s investíciami do dcérskych spoločností nie sú zúčtované. Spoločnosť je schopná kontrolovať obdobie vyrovnania týchto dočasných rozdielov a neočakáva, že tieto rozdiely budú v dohľadnej dobe vyrovnané.

Odložená daň je vypočítaná na základe sadzby dane, ktorá sa očakáva ako platná v čase, keď bude pohľadávka realizovaná alebo záväzok uhradený. Vplyv zmeny daňovej sadzby na odloženie daň je zúčtovaný vo výkaze ziskov a strát, okrem prípadov, keď sa týka položiek účtovaných v minulosti priamo do vlastného imania.

Odložená daňová pohľadávka sa rozoznáva iba v prípade, že sú pravdepodobné budúce daňové zisky, oproti ktorým bude možné túto daňovú pohľadávku zužitkovať. Odložená daňová pohľadávka je znížená, pokiaľ už nie je pravdepodobné, že daňový pôžitok nebude využitý.

v) Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

Pri uplatňovaní účtovných postupov Skupiny, ktoré sú opísané v predchádzajúcej časti, Skupina prijala nasledujúce rozhodnutia týkajúce sa neistôt a odhadov, ktoré majú vplyv na sumy vykázané vo finančných výkazoch. Existuje riziko možných úprav v budúcich obdobiach v súvislosti s takýmito záležitosťami v nasledujúcich oblastiach:

Ekonomická životnosť

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa odhadovanej reálnej ekonomickej životnosti. Odpisy sa účtujú rovnomerne. Rozdiely medzi odhadovanou a skutočnou životnosťou môžu mať na túto účtovnú závierku významný vplyv.

2. Peňažné prostriedky a ekvivalenty

	MIKONA s.r.o. Púchov (materská spoločnosť)	MIKONA Trade j.s.a. Púchov (100%)	MIKONA Auto, s.r.o., Zlín, CZ (100%)	PNEUSERVIS - GREGOREC spol. s r.o. Tvrdošín (100%)	SKI CENTRUM Kohutka, a.s. Praha (40%)	KC PNEU, družstvo, Bratislava (25%)	vylúčené položky	31.12.2022 spolu v € (bežné obdobie)	31.12.2021 spolu v € (minulé obdobie)
pokladnica	198 698	8 763	4 769	4	-	-	-	212 234	139 349
ceniny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
bankové účty	4 163 927	1 083 380	486 565	9 407	-	-	-	5 743 279	6 160 107
Spolu	4 362 625	1 092 143	491 334	9 411	-	-	-	5 955 513	6 299 456

3. Pohľadávky

	MIKONA s.r.o. Púchov (materská spoločnosť)	MIKONA Trade j.s.a. Púchov (100%)	MIKONA Auto, s.r.o., Zlín, CZ (100%)	PNEUSERVIS - GREGOREC spol. s r.o. Tvrdošín (100%)	SKI CENTRUM Kohutka, a.s. Praha (40%)	KC PNEU, družstvo, Bratislava (25%)	vylúčené položky	31.12.2022 spolu v € (bežné obdobie)	31.12.2021 spolu v € (minulé obdobie)
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	-	-	-	-	0	0
Obchodné pohľadávky krátkodobé	3 572 172	1 153 385	52 745	4 263	-	-	-398	4 782 167	2 991 108
daňové pohľadávky	0	0	0	77	-	-	0	77	317 171
ostatné pohľadávky	77 556	14 269	27 741	990	-	-	0	120 556	56 424
Pohľadávky v skupine	0	0	0	0	-	-	0	0	0
Spolu	3 649 728	1 167 654	80 486	5 330	-	-	-398	4 902 800	3 364 703

4. Zásoby

	MIKONA s.r.o. Púchov (materská spoločnosť)	MIKONA Trade j.s.a. Púchov (100%)	MIKONA Auto, s.r.o., Zlín, CZ (100%)	PNEUSERVIS - GREGOREC spol. s r.o. Tvrdošín (100%)	SKI CENTRUM Kohutka, a.s. Praha (40%)	KC PNEU, družstvo, Bratislava (25%)	vylúčené položky	31.12.2022 spolu v € (bežné obdobie)	31.12.2021 spolu v € (minulé obdobie)
Materiál	22 960	5 894	0	0			0	28 854	10 258
výrobky	0	0	0	0			0	0	0
Tovar	8 994 260	2 749 380	504 520	0			0	12 248 160	6 740 807
Zásoby vlastnej výroby	0	0	18 577	0			0	18 577	4 465
Zvieratá	615	0	0	0			0	615	615
Spolu	9 017 835	2 755 274	523 097	0	0	0	0	12 296 206	6 756 145

5. Ostatný majetok – Goodwill

	v EUR	
	31.12.2022	31.12.2021
Goodwill	114.424	37.024
Spolu	114.424	37.024

Goodwill vznikol pri konsolidácii metódou úplnej konsolidácie v dcérskych spoločnostiach a pri konsolidácii metódou vlastného imania pridružených spoločností, v ktorých má materská spoločnosť menej ako 50% podiel na základnom imaní a hlasovacích právach.

6. Dlhodobý hmotný majetok

	MIKONA s.r.o. Púchov (materská spoločnosť)	MIKONA Trade j.s.a. Púchov (100%)	MIKONA Auto, s.r.o., Zlín, CZ (100%)	PNEUSERVIS - GREGOREC spol. s r.o. Tvrdošín (100%)	SKI CENTRUM Kohutka, a.s. Praha (40%)	KC PNEU, družstvo, Bratislava (25%)	vylúčené položky	31.12.2022 spolu v € (bežné obdobie)	31.12.2021 spolu v € (minulé obdobie)
Pozemky	4 217 004	0	196 633	56 340			0	4 469 977	4 617 152
Stavby	5 799 322	0	669 265	76 318			0	6 544 905	5 743 886
Stroje a zariadenia	1 492 587	687 579	349 602	0			0	2 529 768	2 369 065
obstaranie DHIM	41 503	1 354	0	4 285			0	47 142	1 266 693
Spolu	11 550 416	688 933	1 215 500	136 943	0	0	0	13 591 792	13 996 796

7. Dlhodobý nehmotný majetok

	MIKONA s.r.o. Púchov (materská spoločnosť)	MIKONA Trade j.s.a. Púchov (100%)	MIKONA Auto, s.r.o., Zlín, CZ (100%)	PNEUSERVIS - GREGOREC spol. s r.o. Tvrdošín (100%)	SKI CENTRUM Kohutka, a.s. Praha (40%)	KC PNEU, družstvo, Bratislava (25%)	vylúčené položky	31.12.2022 spolu v € (bežné obdobie)	31.12.2021 spolu v € (minulé obdobie)
Software	45 939	0	0	0			0	45 939	54 441
Oceniteľné práva	0	0	0	0			0	0	0
Goodwill	0	0	0	0			0	0	0
iný nehmotný majetok	0	-3 475 063	0	0			0	-3 475 063	92 922
Spolu	45 939	-3 475 063	0	0	0	0	0	-3 429 124	147 363

8. Finančné investície

	MIKONA s.r.o. Púchov (materská spoločnosť)	MIKONA Trade j.s.a. Púchov (100%)	MIKONA Auto, s.r.o., Zlín, CZ (100%)	PNEUSERVIS - GREGOREC spol. s r.o. Tvrdošín (100%)	SKI CENTRUM Kohutka, a.s. Praha (40%)	KC PNEU, družstvo, Bratislava (25%)	vylúčené položky	31.12.2022 spolu v € (bežné obdobie)	31.12.2021 spolu v € (minulé obdobie)
Podiely v ovládanej spol.	2 105 074	0	0	0			-2 105 074	0	194 477
Oceňovacie rozdiely k FI	0	0	0	0			0	0	-89 597
Dlhové a cenné papiere	0	0	0	0			0	0	0
iný finančný majetok	0	0	0	0				0	
Goodwill z finančných investícií	0	0	0	0	199 968	391	-85 935	114 424	37 024
Spolu	2 105 074	0	0	0	199 968	391	-2 191 009	114 424	141 904

Finančné investície predstavujú majetkový vklad do dcérskej spoločnosti, sú oceňované metódou vlastného imania ku dňu zostavenia účtovnej závierky, rozdiel v oceňovaní je uvedený ako oceňovací rozdiel k finančným investíciám. V konsolidovanej súvahe k 31.12.2022 je vykonaná úprava v podobe konsolidácie kapitálu, ktorá je v konsolidovanej účtovnej závierke uvedená v sume 114,424 €.

9. Odložené daňové pohľadávky a záväzky

	MIKONA s.r.o. Púchov (materská spoločnosť)	MIKONA Trade j.s.a. Púchov (100%)	MIKONA Auto, s.r.o., Zlín, CZ (100%)	PNEUSERVIS - GREGOREC spol. s r.o. Tvrdošín (100%)	SKI CENTRUM Kohutka, a.s. Praha (40%)	KC PNEU, družstvo, Bratislava (25%)	vylúčené položky	31.12.2022 spolu v € (bežné obdobie)	31.12.2021 spolu v € (minulé obdobie)
Odlož. Daňová pohľad.	0	0	0	0			0	0	0
Odlož. Daňový záväzok	442 617	0	82 103	0			0	524 720	403 737
Spolu	442 617	0	82 103	0	0	0	0	524 720	403 737

Základňa pre výpočet odloženej dane bola prepočítaná sadzbou dane 21%, základňu pre výpočet odloženej dane tvorí najmä:

- Rozdiel daňovej a účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého majetku
- tvorba rezervy nezahrňovanej do základu dane z príjmu
- neuhradené záväzky bežného obdobia, podmienené zaplatením

10. Záväzky a rezervy

Rezervy

	MIKONA s.r.o. Púchov (materská spoločnosť)	MIKONA Trade j.s.a. Púchov (100%)	MIKONA Auto, s.r.o., Zlín, CZ (100%)	PNEUSERVIS - GREGOREC spol. s r.o. Tvrdošín (100%)	SKI CENTRUM Kohutka, a.s. Praha (40%)	KC PNEU, družstvo, Bratislava (25%)	vylúčené položky	31.12.2022 spolu v € (bežné obdobie)	31.12.2021 spolu v € (minulé obdobie)
Krátkodobé rezervy	237 425	113 118	39 103	0			0	389 646	281 762
Dlhodobé rezervy	0	236 100	0	0			0	236 100	0
Spolu	237 425	349 218	39 103	0	0	0	0	625 746	281 762

Krátkodobé rezervy boli tvorené na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov vrátane poistného a Na zostavenie účtovnej závierky vrátane výpočtu základu dane z príjmov PO.

Krátkodobé záväzky

	MIKONA s.r.o. Púchov (materská spoločnosť)	MIKONA Trade j.s.a. Púchov (100%)	MIKONA Auto, s.r.o., Zlín, CZ (100%)	PNEUSERVIS - GREGOREC spol. s r.o. Tvrdošín (100%)	SKI CENTRUM Kohútka, a.s. Praha (40%)	KC PNEU, družstvo, Bratislava (25%)	vylúčené položky	31.12.2022 spolu v € (bežné obdobie)	31.12.2021 spolu v € (minulé obdobie)
Záväzky z obchod. Styku	2 778 351	771 482	202 936	1 686			-398	3 754 057	3 094 838
Záväzky voči spoločníkom	0	0	0	0				0	0
Záväzky voči zamestnancom	227 713	124 680	19 365	308				372 066	227 475
Záväzky voči ZP a SP	185 351	87 562	13 311	928				287 152	184 539
Záväzky voči daňovému úradu	802 686	322 376	4 312	28				1 129 402	654 727
iné záväzky	4 722	5 655	1 949	0				12 326	11 694
Spolu	3 998 823	1 311 755	241 873	2 950	0	0	-398	5 555 003	4 173 273

Dlhodobé záväzky

	MIKONA s.r.o. Púchov (materská spoločnosť)	MIKONA Trade j.s.a. Púchov (100%)	MIKONA Auto, s.r.o., Zlín, CZ (100%)	PNEUSERVIS - GREGOREC spol. s r.o. Tvrdošín (100%)	SKI CENTRUM Kohútka, a.s. Praha (40%)	KC PNEU, družstvo, Bratislava (25%)	vylúčené položky	31.12.2022 spolu v € (bežné obdobie)	31.12.2021 spolu v € (minulé obdobie)
Záväzky z obchod. Styku	0	0	0	0			0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	66 085	1 402	0	0			0	67 487	45 402
Záväzky voči prepojeným spol.	0	0	0	0			0	0	0
iné záväzky	0	0	0	0			0	0	29 045
Spolu	66 085	1 402	0	0	0	0	0	67 487	74 447

11. Údaje o výrobe

Tržby za vlastné výkony sú dosahované z predaja vlastných výkonov. Hotové výrobky sú účtované ako samostatný druh zásob na účte 123 – Výrobky.

Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob a výkonov sa porovnávajú na konci účtovného obdobia. Ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary a pod.

Hodnotové ukazovatele stavu zásob vlastnej výroby sú uvedené v bode 4. týchto poznámok ku konsolidovanej účtovnej závierke.

12. Úročené úvery a pôžičky

	MIKONA s.r.o. Púchov (materská spoločnosť)	MIKONA Trade j.s.a. Púchov (100%)	MIKONA Auto, s.r.o., Zlín, CZ (100%)	PNEUSERVIS - GREGOREC spol. s r.o. Tvrdošín (100%)	SKI CENTRUM Kohútka, a.s. Praha (40%)	KC PNEU, družstvo, Bratislava (25%)	vylúčené položky	31.12.2022 spolu v € (bežné obdobie)	31.12.2021 spolu v € (minulé obdobie)
Krátkodobé úvery	0	0	42 296	0			0	42 296	41 033
Dlhodobé úvery	0	0	287 154	0			0	287 154	319 615
Spolu	0	0	329 449	0	0	0	0	329 449	360 648

Forma zabezpečenia úverov:

Kontokorentný úver – záložné právo na zásoby, poistenie zásob a ich vinkulácia v prospech banky, garancia materskej spoločnosti

Dlhodobé úvery – záložné právo na nehnuteľné a hnutel'né veci, záložné právo na existujúce a budúce pohľadávky, vinkulácia poistenia hnutel'ných a nehnuteľných vecí v prospech banky, garancia materskej spoločnosti

13. Vlastné imanie

v EUR

	<i>stav k 31.12.2021</i>	<i>prírastok</i>	<i>úbytok</i>	<i>stav k 31.12.2022</i>
<i>Základné imanie</i>	100 000	0	0	100 000
<i>zákonný rezervný fond</i>	13 821	0	3 821	10 000
<i>Kapitálové Fondy</i>	1 825	0	1 825	0
<i>fondy zo zisku</i>	0	0	0	0
<i>Oceňovacie rozdiely z preceňovania</i>	-13 684	0	-13 684	0
<i>HV min. rokov</i>	23 200 483	951 485	0	24 151 968
<i>HV bežného roka</i>	2 162 806	0	52 920	2 109 886
<i>spolu vlastné imanie</i>	25 465 251	951 485	44 882	26 371 854

Výsledok hospodárenia predstavoval za rok 2022 zisk vo výške 2.109.886 €. Neuhradená strata z predchádzajúcich rokov nebola evidovaná, čím narástol zostatok nerozdeleného zisku. Toto výrazne prispelo k zvýšeniu hodnoty vlastného imania v roku 2022 a tým aj na hodnotu akcie.

14. Náklady na prevádzkovú činnosť

	<i>MIKONA s.r.o. Púchov (materská spoločnosť)</i>	<i>MIKONA Trade j.s.a. Púchov (100%)</i>	<i>MIKONA Auto, s.r.o., Zlín, CZ (100%)</i>	<i>PNEUSERVIS – GREGOREC spol. s r.o. Tvrdošín (100%)</i>	<i>SKI CENTRUM Kohútka, a.s. Praha (40%)</i>	<i>KC PNEU, družstvo, Bratislava (25%)</i>	<i>vylúčené položky</i>	<i>31.12.2022 spolu v € (bežné obdobie)</i>	<i>31.12.2021 spolu v € (minulé obdobie)</i>
Náklady na obstaranie predaného tovaru	39 008 422	6 303 439	2 452 563	0	0	0	-61 882	47 702 542	42 494 531
Spotreba materiálu a energie	1 189 154	322 789	54 570	4 152	0	0	0	1 570 665	884 093
Opravné položky k zásobám	213 001	499 207	0	0	0	0	0	712 208	-157 149
Náklady na služby	3 471 302	872 713	192 196	2 544	0	0	-286 981	4 251 774	3 169 505
Dane a poplatky	212 310	14 467	1 285	1 168	0	0	0	229 230	226 162
Odpisy dlhodobého majetku	1 430 642	-292 071	121 994	4 265	0	0	0	1 264 830	1 596 956
Zostatková cena predaného DN a HM a materiálu	542 157	0	611 130	0	0	0	0	1 153 287	859 255
Opravné položky k pohládkam	49 721	11 666	-2 654	0	0	0	0	58 733	6 429
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	5 537 646	23 498	40 305	1 135	0	0	0	5 602 584	9 070 589
Spolu	51 654 355	7 755 708	3 471 388	13 264	0	0	-348 863	62 545 852	58 150 371

15. Mzdové náklady

	MIKONA s.r.o. Púchov (materská spoločnosť)	MIKONA Trade j.s.a. Púchov (100%)	MIKONA Auto, s.r.o., Zlín, CZ (100%)	PNEUSERVIS – GREGOREC spol. s r.o. Tvrdosín (100%)	SKI CENTRUM Kohútka, a.s. Praha (40%)	KC PNEU, družstvo, Bratislava (25%)	vylúčené položky	31.12.2022 spolu v € (bežné obdobie)	31.12.2021 spolu v € (minulé obdobie)
mzdové náklady	3 847 455	1 651 371	319 166	3 043	0	0		5 821 035	3 688 952
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	1 333 157	585 632	103 624	1 207	0	0		2 023 620	1 279 079
ostatné sociálne náklady	196 815	352 028	9 206	16	0	0		558 065	184 335
Spolu	5 377 427	2 589 031	431 995	4 266	0	0	0	8 402 719	5 152 366

V rámci konsolidovaného celku je vykazovaný priemerný evidenčný počet zamestnancov 352.

16. Finančné náklady

	MIKONA s.r.o. Púchov (materská spoločnosť)	MIKONA Trade j.s.a. Púchov (100%)	MIKONA Auto, s.r.o., Zlín, CZ (100%)	PNEUSERVIS – GREGOREC spol. s r.o. Tvrdosín (100%)	SKI CENTRUM Kohútka, a.s. Praha (40%)	KC PNEU, družstvo, Bratislava (25%)	vylúčené položky	31.12.2022 spolu v € (bežné obdobie)	31.12.2021 spolu v € (minulé obdobie)
Nákladové úroky	5 089	189	34 293	0	0	0	0	39 571	20 124
Kurzové straty	3 187	1 729	0	0	0	0		4 916	2 754
Ostatné náklady na finančnú činnosť	72 633	25 316	5 183	180	0	0		103 312	87 721
Spolu	80 909	27 235	39 476	180	0	0	0	147 799	110 599

17. Daň z príjmov

	MIKONA s.r.o. Púchov (materská spoločnosť)	MIKONA Trade j.s.a. Púchov (100%)	MIKONA Auto, s.r.o., Zlín, CZ (100%)	PNEUSERVIS – GREGOREC spol. s r.o. Tvrdosín (100%)	SKI CENTRUM Kohútka, a.s. Praha (40%)	KC PNEU, družstvo, Bratislava (25%)	vylúčené položky	31.12.2022 spolu v € (bežné obdobie)	31.12.2021 spolu v € (minulé obdobie)
Daň splatná	790 458	179 015	9 786	884	0	0		980 143	667 170
daň odložená	119 699	0	-1 203	0	0	0		118 496	-66 972
Spolu	910 157	179 015	8 584	884	0	0	0	1 098 640	600 198

18. Výnosy prevádzkové

	MIKONA s.r.o. Púchov (materská spoločnosť)	MIKONA Trade j.s.a. Púchov (100%)	MIKONA Auto, s.r.o., Zlín, CZ (100%)	PNEUSERVIS – GREGOREC spol. s r.o. Tvrdosín (100%)	SKI CENTRUM Kohútka, a.s. Praha (40%)	KC PNEU, družstvo, Bratislava (25%)	vylúčené položky	31.12.2022 spolu v € (bežné obdobie)	31.12.2021 spolu v € (minulé obdobie)
Tržby z predaja tovaru	46 836 700	7 855 123	2 836 333	3 927	0	0	-61 882	57 470 201	49 332 734
Tržby z predaja vlastných výrobkov	618 508	0	0	19 657	0	0		638 165	1 214 999
Tržby predaja služieb	6 163 475	2 748 203	430 793	0	0	0	-286 981	9 055 490	5 232 395
Zmena stavu zásob	0	0	0	0	0	0		0	-1 443
Aktivácia	0	0	13 933	0	0	0		13 933	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	896 937	0	695 140	0	0	0		1 592 077	1 001 790
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5 462 010	17 802	23 263	0	0	0		5 503 075	9 357 559
Spolu	59 977 630	10 621 128	3 999 461	23 584	0	0	-348 863	74 272 940	66 138 034

19. Výnosy finančné

	MIKONA s.r.o. Púchov (materská spoločnosť)	MIKONA Trade j.s.a. Púchov (100%)	MIKONA Auto, s.r.o., Zlín, CZ (100%)	PNEUSERVIS – GREGOREC spol. s r.o. Tvrdosín (100%)	SKI CENTRUM Kohútka, a.s. Praha (40%)	KC PNEU, družstvo, Bratislava (25%)	vylúčené položky	31.12.2022 spolu v € (bežné obdobie)	31.12.2021 spolu v € (minulé obdobie)
Výnosové úroky	4	0	0	0	0	0		4	1
Kurzové zisky	31 951	1	0	0	0	0		31 952	38 255
ostatné finančné výnosy	0	0	0	0	0	0		0	50
Spolu	31 955	1	0	0	0	0	0	31 956	38 306

20. Transakcie medzi spriaznenými osobami

pohľadávky voči prepojeným osobám + zásoby

	MIKONA s.r.o.	MIKONA TRADE, j.s.a.	MIKONA AUTO, s.r.o.	PNEUSERVIS-GREGOREC, spol. s r.o.	SKI CENTRUM KOHÚTKA a.s.	KC PNEU, družstvo	Spolu
MIKONA s.r.o.	X	4 460			15		4 475
MIKONA TRADE, j.s.a.		X					0
MIKONA AUTO, s.r.o.			X				0
PNEUSERVIS-GREGOREC, spol. s r.o.	383			X			383
SKI CENTRUM KOHÚTKA a.s.					X		0
KC PNEU, družstvo						X	0
	383	4 460	0	0	15	0	4 858

záväzky (-) voči prepojeným osobám

	MIKONA s.r.o.	MIKONA TRADE, j.s.a.	MIKONA AUTO, s.r.o.	PNEUSERVIS-GREGOREC, spol. s r.o.	SKI CENTRUM KOHÚTKA a.s.	KC PNEU, družstvo	Spolu
MIKONA s.r.o.	X	4 460		383			4 843
MIKONA TRADE, j.s.a.		X					0
MIKONA AUTO, s.r.o.			X				0
PNEUSERVIS-GREGOREC, spol. s r.o.				X			0
SKI CENTRUM KOHÚTKA a.s.	15				X		15
KC PNEU, družstvo						X	0
	15	4 460	0	383	0	0	4 858

Výnosy účtované voči prepojeným osobám

	MIKONA s.r.o.	MIKONA TRADE, j.s.a.	MIKONA AUTO, s.r.o.	PNEUSERVIS-GREGOREC, spol. s r.o.	SKI CENTRUM KOHÚTKA a.s.	KC PNEU, družstvo	Spolu
MIKONA s.r.o.	X	325 574		525	678		326 777
MIKONA TRADE, j.s.a.	7 174	X					7 174
MIKONA AUTO, s.r.o.	2 977		X				2 977
PNEUSERVIS-GREGOREC, spol. s r.o.	10 005			X			10 005
SKI CENTRUM KOHÚTKA a.s.	15				X		15
KC PNEU, družstvo	1 915					X	1 915
	22 086	325 574	0	525	678	0	348 863

Súčasťou výnosov medzi prepojenými osobami sú služby vo výške 286.981 €.

Náklady účtované voči prepojeným osobám

	MIKONA s.r.o.	MIKONA TRADE, j.s.a.	MIKONA AUTO, s.r.o.	PNEUSERVIS-GREGOREC, spol. s r.o.	SKI CENTRUM KOHÚTKA a.s.	KC PNEU, družstvo	Spolu
MIKONA s.r.o.	X	7 174	2 977	10 005	15	1 915	22 085
MIKONA TRADE, j.s.a.	325 575	X					325 575
MIKONA AUTO, s.r.o.			X				0
PNEUSERVIS-GREGOREC, spol. s r.o.	525			X			525
SKI CENTRUM KOHÚTKA a.s.	678				X		678
KC PNEU, družstvo						X	0
	326 778	7 174	2 977	10 005	15	1 915	348 863

Súčasťou nákladov medzi prepojenými osobami je obstaranie tovaru vo výške 2.511 €.

21. Podiel čistého zisku

Podiel čistého zisku v spoločnosti s ručením obmedzeným je vhodné porovnať, koľko disponibilného zisku po zdanení pripadá na jedno EUR základného imania spoločnosti.

V EUR	2022	2021
Základné imanie	100.000	100.000
Disponibilný zisk po zdanení	2.109.886	2.162.806
Na 1 EUR základného imania pripadá zisku:	21,10	21,63

Porovnanie podielu čistého zisku po zdanení na 1 € základného imania vykazuje hodnotu za rok 2022 o 0,53 € nižšiu ako za rok 2021.

22. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, sú povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy.

Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti náklad významného charakteru.

23. Finančné nástroje

Skupina je vystavená rôznym finančným rizikám, ktoré zahŕňajú dôsledky pohybu úrokových sadzieb z úverov. Vo svojom komplexnom programe riadenia rizika sa skupina sústreďuje na nepredvídateľnosť finančných trhov a snaží sa minimalizovať možné negatívne dôsledky na finančnú situáciu skupiny.

Skupina sa nevykonáva obchodovanie s finančnými nástrojmi, neobchoduje s nimi, ani nepoužíva finančné deriváty na špekulatívne účely.

Riziko nedobytných pohľadávok

Riziko nedobytných pohľadávok spočíva v tom, že dlžník alebo zmluvná strana zlyhá pri plnení zmluvných povinností. Manažment má stanovenú úverovú politiku a vystavenie sa riziku nedobytných pohľadávok je nepretržite sledované. Úverové hodnotenia sa vykonávajú pre všetkých zákazníkov požadujúcich úverový rámec nad určitú sumu. Skupina nevyžaduje zábezpeku v súvislosti s finančným majetkom. K 31. decembru 2022 nebola vo finančnom majetku žiadna významná koncentrácia rizika.

Úrokové riziko

Úrokové riziko spočíva v neistote výšky úrokových nákladov, ktoré sú závislé od pohyblivých úrokových sadzieb úverov (bod 12). Vzhľadom na prevládajúce dlhodobé splatnosti úverov toto riziko pretrváva.

Kurzové riziko

Kurzové riziko vzniká v dôsledku zmien kurzov zahraničných mien na finančný majetok a záväzky. Tiež na transakcie vo vzťahu s dcérskymi spoločnosťami so sídlom v Českej republike, ktorá pri svojej účtovnej evidencii používa menu CZK. Kurzové riziko je minimálne, nakoľko sa EUR stalo účtovnou menou skupiny a väčšina transakcií sa realizuje v tejto mene.

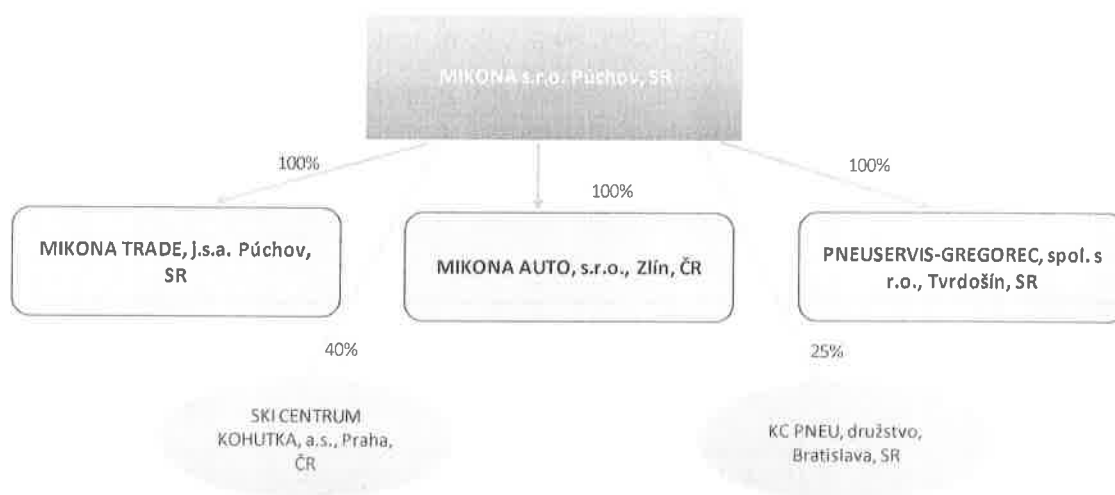
Riziko nedostatočnej likvidity

Obozretné riadenie rizika nedostatočnej likvidity predpokladá udržiavanie dostatočného objemu peňažných prostriedkov s primeranou splatnosťou a dostupnosť financovania prostredníctvom primeraného objemu úverových prostriedkov.

24. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovaná závierka

Po dni 31.12.2022 nenastali významné udalosti v čase po závierkovom dni do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17, ods. 5 Zákona o účtovníctve) a ktoré nie sú zohľadnené v o výkaze vybraných údajov. Zvážili sa všetky potenciálne dopady COVID19, ktorého mimoriadna situácia sa v roku 2022 zrušila, avšak vzhľadom na novú mimoriadnu situáciu v Ukrajine na podnikateľské aktivity sa dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na ohrozenie schopnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

25. Štruktúra podnikov v skupine



26. Porovnateľné údaje

Do konsolidácie k 31.12.2022 boli zahrnuté tri spoločnosti konsolidované metódou úplnej konsolidácie a dve spoločnosť konsolidovaná metódou vlastného imania. Všetky konsolidované spoločnosti majú zostavenú svoju účtovnú závierku ku dňu 31.12.2022.

Niektoré porovnateľné údaje boli preklasifikované tak, aby boli porovnateľné s údajmi uvedenými v konsolidovanej účtovnej závierke bežného roka.

Účtovné metódy a postupy aplikované konsolidovanými spoločnosťami v ich účtovných závierkach boli počas konsolidácie zjednotené a zhodujú sa s princípmi aplikovanými materskou spoločnosťou.

Štatutárny orgán spoločnosti MIKONA s.r.o. so sídlom v Púchove zabezpečil zostavenie priloženej konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá pozostáva z konsolidovanej súvahy, výkazu ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku, výkazu peňažných tokov, výkazu zmien vo vlastnom imaní a poznámok spoločnosti MIKONA s.r.o. a jej dcérskych spoločností. Štatutárny orgán spoločnosti schvaľuje priloženú konsolidovanú účtovnú závierku a zabezpečí jej zverejnenie podľa príslušných predpisov.

V Púchove, dňa 10.11.2023



VÝROČNÁ SPRÁVA 2022

ku konsolidovanej účtovnej závierke konsolidujúcej spoločnosti

MIKONA s.r.o. so sídlom v Púchove

IČO: 31570364

DIČ: 2020441302

November 2023

Obsah

I.	Profil spoločnosti zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku	2
II.	Správa o vývoji a stave spoločnosti	3
III.	Finančné ukazovatele v konsolidovanej účtovnej závierke	4
IV.	Konsolidovaná účtovná závierka	5
V.	Správa nezávislého audítora ku konsolidovanej účtovnej závierke	6
VI.	Návrh predstavenstva na rozdelenie hospodárskeho výsledku	6
VII.	Stratégia do budúcnosti	7
VIII.	Iné doplňujúce informácie	7

I. Profil spoločnosti zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku

Základné informácie z Obchodného registra

Obchodné meno: MIKONA s.r.o.

Sídlo spoločnosti: Trenčianska 452, 020 01 Púchov

Predmet činnosti: Prevažujúce činnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom motorových vozidiel
- výmeny motorových olejov, filtrov, brzdových kvapalín
- montáž, demontáž, vyvažovanie a opravy pneu
- Prenájom hnutelných vecí
- opravy cestných motorových vozidiel
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v solárnych zariadeniach

Deň zápisu do OR: 15.09.1992

Základné imanie: 100.000 EUR

Spoločníci:	Ing. Miroslav Crkoň	57% podielu na základnom imaní
	Stanislav Crkoň	6.500 € = 6,5% podielu na základnom imaní
	Pavol Crkoň	6.500 € = 6,5% podielu na základnom imaní
	Július Crkoň	6.500 € = 6,5% podielu na základnom imaní
	Jozef Crkoň	6.500 € = 6,5% podielu na základnom imaní
	Ing. Miloslav Kryštof	14.000 € = 14% podielu na základnom imaní
	Ing. Stanislav Ďurta	3.000 € = 3% podielu na základnom imaní

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Štatutárny orgán: Ing. Miroslav Crkoň, konateľ spoločnosti
Ing. Miloslav Kryštof, konateľ spoločnosti

Informácie o dcérskej účtovnej jednotke zahrňovanej do konsolidovanej účtovnej závierky

Dcérske spoločnosti :

- MIKONA AUTO s.r.o., IČO: 49449621, DIČ: CZ49449621, sídlo: Třída Tomáše Bati 372, 763 02 Zlín, Česká Republika. Podiel majetkovej účasti materskej spoločnosti je 100% na základnom imaní 10.000.000 CZK;

- MIKONA TRADE j.s.a., IČO: 52978397, DIČ: SK2121225084, sídlo: Trenčianska 452, 020 01 Púchov, Slovenská republika. Podiel majetkovej účasti materskej spoločnosti je 100% na základnom imaní 4.950 €, 3;
- PNEUSERVIS - GREGOREC, spol. s r.o., IČO: 36391841, DIČ: 2020129540, sídlo: Vojtašáková 832, 027 44 Tvrdošín, Slovenská republika. Podiel majetkovej účasti materskej spoločnosti je 100% na základnom imaní 36.514 €.

Pridružená spoločnosť:

- SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s., IČO: 26834430, DIČ: CZ26834430, sídlo: Dlouhá 719/44, Staré Město, 110 00 Praha 1, Česká republika. Podiel majetkovej účasti materskej spoločnosti je 40% na základnom imaní 10.000.000 CZK;
- KC PNEU, družstvo, IČO: 51886740, Sídllo: Teslova 26, 821 02 Bratislava, Slovenská republika. Podiel majetkovej účasti materskej spoločnosti je 1.440 €.

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

Materská konsolidujúca spoločnosť MIKONA s.r.o. Púchov, nemá iné podiely a majetkové účasti, ktoré nie sú zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky.

Štruktúra zamestnancov:

	<i>Materská spoločnosť</i>	<i>Dcérske spoločnosti</i>	<i>Spolu</i>
<i>Priemerný evid. počet</i>	227	125	352
<i>- Z toho riadiacich</i>	5	4	9
<i>Výška osobných nákladov</i>	5.377.427	3.025.292	8.402.719

Tržby konsolidovaného celku v roku 2022 dosiahli 74.304.896 EUR, Náklady konsolidovaného celku za rok 2022 sú vo výške 72.195.010 EUR. Celkom bol dosiahnutý hospodársky výsledok po zdanení, zisk vo výške 2.109.886 EUR.

Spoločnosť MIKONA s.r.o. je zodpovednou spoločnosťou voči životnému prostrediu. Jedným z prioritných cieľov stanovených v environmentálnej politike spoločnosti je neustále zlepšovať svoju environmentálnu výkonnosť a znižovať zaťaženie životného prostredia. Pri svojej činnosti sa preto používajú najmodernejšie technológie, ktoré zaťažujú životné prostredie minimálne.

II. Správa o vývoji a aktuálnom stave spoločnosti

Spoločnosť MIKONA s.r.o. so sídlom v Púchove venuje významnú pozornosť jej celkovej stabilizácii, rozšíreniu aktivít v oblasti svojho predmetu podnikania a zabezpečenie najvyššej možnej kvality poskytovaných služieb aj u svojich komponentov. Fungovanie spoločnosti a konsolidovaného celku je spojené predovšetkým s modernizáciou, budovaním a prípravou priestorov prevádzky, výberom vhodných dodávateľov, prijímaním a zaškoľovaním zamestnancov, inštaláciou a testovaním výrobných zariadení a technológií a neposlednej rade

vysoko efektívny odbyť a celá systém predaja. Snahou spoločností tvoriacich konsolidovaný celok je naďalej dosahovať zisk po zdanení.

V súvislosti s mimoriadnou situáciou, ktorá bola výsledkom pandémie COVID-19 sa museli prehodnotiť a upraviť stanovené plány predaja na rok 2022. Očakával sa pokles tržieb a následne aj hospodárskeho výsledku. Vyhlásením mimoriadnej situácie pre vojnu na Ukrajine od 26.02.2022 spoločnosť zvažila všetky potenciálne dopady tejto novej skutočnosti na svoje podnikateľské aktivity a dospelo sa k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti ďalej pokračovať nepretržite vo svojej činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov. Po nutnej negatívnej korekcii plánov sa však v budúcich obdobiach očakáva rýchle zotavenie a návrat k pôvodne stanoveným objemom predaja.

III. Finančné ukazovatele v konsolidovanej účtovnej závierke

Prehľad o štruktúre majetku, vlastného imania a záväzkov k 31.12.2022

Názov položky	číslo poznámky	účtovné obdobie 2022	účtovné obdobie 2021
a	b	3	3
SPOLU MAJETOK		33 492 509	30 798 612
Neobežný majetok		10 277 093	14 286 063
Dlhodobý nehmotný majetok	7	- 3 429 124	147 363
Dlhodobý hmotný majetok	6	13 591 793	13 996 796
Dlhodobý finančný majetok, z toho:	8	114 424	141 904
Ostatný majetok, Goodwill	5	114 424	37 024
Obežný majetok		23 215 416	16 512 549
Zásoby	4	12 296 206	6 756 145
Krátkodobé a dlhodobé pohľadávky	3, 9	4 902 800	3 364 703
Peniaze a peňažné ekvivalenty	2	5 955 513	6 299 456
Ostatný majetok		60 898	92 245
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		33 492 509	30 798 612
Vlastné imanie	13	26 371 854	25 465 251
Základné imanie		100 000	100 000
Kapitálové fondy		-	1 825
Rezervné fondy a ostatné fondy tvorené zo zisku		10 000	137
Výsledok hospodárenia minulých rokov		24 151 968	23 200 483
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)		2 109 886	2 162 806
Záväzky celkom		7 120 655	5 333 361
Dlhodobé záväzky, úvery a rezervy	12	590 741	394 062
Odložený daňový záväzok	9	524 720	403 737
Krátkodobé záväzky, úvery a rezervy	10	5 986 945	4 496 068
ostatné záväzky		18 249	39 494

Hodnota aktív a pasív konsolidovaného celku je vykázaná len za rok 2022, ktorý je momentom prvej konsolidácie. Preto nie je možné dostatočne hodnotiť zmeny stavu oproti minulému obdobiu. Hodnou aktív tvoria v prevažnej miere stále aktíva vo výške 34.882.694 €, je 59,18 % hodnoty všetkých aktív.

Pomer vlastného imania a všetkých záväzkov v konsolidovanej účtovnej závierke predstavuje hodnotu 0,16.

V roku 2022 dosiahol výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení hodnotu 2.109.886 EUR, čo možno hodnotiť pozitívne.

Prehľad o vybraných nákladoch a výnosoch a komplexnom výsledku k 31.12.2022

Názov položky	číslo poznámky	účtovné obdobie 2022	účtovné obdobie 2021
a	b	3	3
Výnosy z prevádzkovej činnosti celkom	18	74 272 940	66 138 034
Tržby celkom, z toho:		67 177 788	55 778 685
tržby z predaja tovaru		57 470 201	49 332 734
tržby z predaja vlastných výrobkov		638 165	1 213 556
tržby z poskytnutých služieb a zákazkovej výroby		9 069 422	5 232 395
Ostatné prevádzkové výnosy celkom		7 095 152	10 359 349
Náklady na prevádzkovú činnosť celkom	14	70 948 572	63 302 737
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	14	47 702 542	42 494 531
Spotreba materiálu a energie		1 570 665	884 093
Osobné náklady	15	8 402 719	5 152 366
Náklady na služby		4 251 774	3 169 505
Odpisy dlhodobého nehmotného hmotného majetku		1 264 830	1 596 956
Ostatné prevádzkové náklady		7 756 042	10 005 286
Výsledok hospodárenia z prevádz. činnosti pred zdanením		3 324 368	2 835 297
Finančné výnosy	19	31 956	38 306
Finančné náklady	16	147 799	110 599
Výsledok hospodárenia z pokrač. činností pred zdanením		3 208 525	2 763 004
Daň z príjmov	17	1 098 640	600 198
Výsledok hospodárenia z pokrač. činností po zdanení		2 109 886	2 162 806

IV. Konsolidovaná účtovná závierka

Neoddeliteľnou súčasťou tejto Výročnej správy ku konsolidovanej účtovnej závierke je konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti MIKONA s.r.o. za rok 2022, ktorú tvorí konsolidovaná súvaha, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný prehľad zmien vlastného imania, konsolidovaný prehľad peňažných tokov a poznámky ku

konsolidovaným účtovným výkazom. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti tvorí prílohu č. 1 tejto Výročnej správy.

Použité metódy a postupy konsolidácie

a) METÓDA ÚPLNEJ KONSOLIDÁCIE

Spoločnosť MIKONA s.r.o. má právomoc určovať finančnú a prevádzkovú politiku dcérskych spoločností, čo podľa IAS 27 znamená, že má úplnú kontrolu nad spoločnosťami:

- MIKONA AUTO, s.r.o. Zlín, ČR
- MIKONA TRADE, j.s.a. Púchov, SR
- PNEUSERVIS – GREGOREC, spol. s r.o. Tvrdošín, SR

Z uvedených dôvodov bola použitá metóda úplnej konsolidácie, ktorou sa do konsolidovanej účtovnej závierky zahrňajú údaje z účtovnej závierky dcérskej jednotky. Konsolidovaná účtovná závierka vykonaná metódou úplnej konsolidácie by mala byť takou účtovnou závierkou, ako keby bola materská účtovná jednotka a dcérska účtovná jednotka jednou účtovnou jednotkou. Pri konsolidácii metódou úplnej konsolidácie spoločnosť dodržala predpísaný postup.

b) METÓDA VLASTNÉHO IMANIA

Konsolidácia metódou vlastného imania pridruženého podniku bola vykonaná podľa IAS 28 a IFRS 3. Metódou vlastného imania bola do konsolidovanej účtovnej závierky zahrnutá:

- SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s., 44, Praha 1, ČR.
- KC PNEU, družstvo, Bratislava, SR

V. Správa nezávislého audítora ku konsolidovanej účtovnej závierke

Neoddeliteľnou súčasťou tejto Výročnej správy ku konsolidovanej účtovnej závierke je Správa nezávislého audítora ku konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2022, ktorá tvorí prílohu č. 2 tejto Výročnej správy.

VI. Návrh predstavenstva na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Navrhuje sa dosiahnutý hospodársky výsledok za účtovné obdobie 2022 preúčtovať na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

VII. Stratégia do budúcnosti

V roku 2023 plánuje spoločnosť MIKONA s.r.o. so sídlom v Púchove naďalej pokračovať vo svojej stratégii a snažiť sa zvyšovať tržby, získať nové zákazky na nové typy áut, zavádzať výrobky najvyššej kvality a rozširovať svoje podnikateľské aktivity. S neustálym rozširovaním výroby sa predpokladá udržateľnosť zamestnanosti, prípadne pokračujúci nárast počtu zamestnancov.

Vyhlásením mimoriadnej situácie pre vojnu na Ukrajine od 26.02.2022, ktorý naďalej trvá, spoločnosť zvážila všetky potenciálne dopady tejto novej skutočnosti na svoje podnikateľské aktivity. Očakáva sa len mierny pokles tržieb a následne aj hospodárskeho výsledku. Po nutnej negatívnej korekcii plánov sa však v budúcich obdobiach očakávame zotavenie a návrat k pôvodne stanoveným objemom predaja.

VIII. Iné doplňujúce informácie

Spoločnosť nemá v zahraničí zriadenú organizačnú zložku.

Spoločnosť počas účtovného obdobia neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

Spoločnosť nenadobúdala vlastné akcie, dočasné listy, ani vlastné obchodné podiely.

V Púchove, dňa 9.11.2023



Štatutárny zástupca spoločnosti

Príloha č. 1: Konsolidovaná účtovná závierka 2022

Príloha č. 2: Správa nezávislého audítora ku KUZ 2022