

A. Informácie o účtovnej jednotke

a), b)

Názov a adresa	Mikon spol. s r.o. Trenčianska 452,020 01 Púchov
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	4. 3. 1992
Dátum vzniku	2. 4. 1992
IČO	315 60 903
Hlavný predmet činnosti	Výroba gumárenských výrobkov Veľkoobchod v rozsahu voľných činností

c) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62	81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	60	78
počet vecúcich zamestnancov	2	2

d) Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1. 2013 do 31.12. 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého trvania bez akýchkoľvek dodatkov a dopadov z neistoty.

e) Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 20.4.2013

B. Členovia orgánov spoločnosti:

a) výkonné vedenie

Štefan Vojtek – konateľ spoločnosti

b) štruktúra spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

MIKON spol. s r.o.

od 1.1.2013 do 21.4.2013

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ing. Miroslav Crkoň	420 000	100	100	-
Spolu	420 000	100	100	-

Od 22. 4. 2013

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ing. Miroslav Crkoň	710 000	50	50	-
Sergej Vladimirovič Rezničenko	710 000	50	50	-
Spolu	1 420 000	100	100	-

C. Členstvo v skupinách

Spoločnosť nemá členstvo v skupine.

D. Ostatné informácie účtovnej závierky

- | | |
|---|----------------|
| a) účtovné zásady a účtovné metódy | - vid' časť E. |
| b) údaje vykázané na strane aktív súvahy | - vid' časť F. |
| c) údaje vykázané na strane pasív súvahy | - vid' časť G. |
| d) výnosy | - vid' časť H. |
| e) náklady | - vid' časť I. |
| f) daň z príjmov | - vid' časť J. |
| g) prehľad zmien vlastného imania | - vid' časť K. |
| h) obchody so spriaznenými osobami | - vid' časť L. |
| i) príjmy riadiacich pracovníkov a spriaznené osoby | - vid' časť M. |
| j) skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia: | - vid' časť N. |
| k) prehľad prerušenia daňových odpisov | - vid' časť O. |
| l) prehľad peňažných tokov | - vid' časť P. |

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

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

s týmito predpismi je účtovná závierka zostavená na základe účtovníctva, ktoré je vedené v peňažných jednotkách slovenskej meny Eur.

2. Účtovná jednotka spracovala účtovnú závierku za podmienok jej sústavného a nepretržitého trvania z hľadiska budúcich období a do dňa jej predloženia sa nevyskytli žiadne iné vstupy, ktoré by tieto podmienky zmenili.
3. Účtovníctvo je vedené na základe dodržiavania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, 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:
 - a) dlhodobý majetok obstarávacími cenami, do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a montáž
 - b) zásoby nakupovaného tovaru

Zásoby materiálu sa oceňujú v súlade s § 25 Zákona o účtovníctve. Účtovná jednotka účtuje o zásobách spôsobom " A ", zásoby sú ocenené váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Na prevádzke Gumovýroby v Pruskom sú zásoby ocenené pevnými cenami vychádzajúc z poslednej ceny obstarania materiálu.

Výrobky na sklade v Pruskom – gumo-výroba sú ocenené v priamych nákladoch (priamy materiál, priame mzdy) a výrobnou réžiou 632% (obsahuje aj odvody do poisťovní za zamestnancov).

c) druhy vedľajších nákladov súvisiacich s obstaraním: prepravné, clo, tranzit. poplatky sa pri vyskladnení zásob zúčtujú podľa následne stanoveného predpisu:

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

$$Ro,sm = \frac{Ssm \times P}{100}$$

P - % oceňovacích rozdielov za mesiac

Roz – oceňovací rozdiel na začiatku mesiaca

Rnm – prírastok rozdielu za mesiac

Zp – začiatkový stav zásob

Znm – objem nakupovaných zásob za mesiac

Ro,sm – oceňovací rozdiel pripadajúci na spotrebovaný tovar

Ssm – skutočná spotreba za sledovaný mesiac

6. Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na Eur kurzom určeným NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia.
7. Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti.

Priemerné životnosti sú nasledovné:

Budovy a stavby 20 rokov

Rekuperácia 12 rokov

MIKON spol. s r.o.

Dopravné prostriedky	4 roky
Formy	4 roky
Stroje a zariadenia	6 rokov

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

Formy sa odpisujú rovnomerne účtovne aj daňovo. Rekuperácia sa odpisuje rovnomerne. Stroje a zariadenia k projektu VEDA 1 a VEDA 2 sú účtovne odpisované na 4 roky a daňové rovnomerne podľa sadzieb zákona o daniach z príjmu (t.j. 6 rokov).

Dlhodobý majetok, ktorého nadobúdacia hodnota je vyššia ako 996,- Eur a prevádzkovo-technické funkcie dlhšie ako jeden rok. Ak je nadobúdacia cena nižšia ako 996,- Eur sa účtuje cez zásoby (účet 112) do spotreby materiálu (účet 501), definujú sa ako drobný dlhodobý majetok. Ostatný drobný dlhodobý majetok v hodnote do 99,60 € sa účtuje priamo na príslušný analytický účet nákladov (účet 501).

F. Údaje vykázané na strane aktív

a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	41214	12 708	-	-	-	-	53922
Prírastky	-		-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	41 214	12 708	-	-	-	-	53 922
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	22501	12 708	-	-	-	-	35209
Prírastky	-	8652	-	-	-	-	-	8652
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	31153	12 708	-	-	-	-	43861
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-

MIKON spol. s r.o.

Zostatková cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	18713	0	-	-	-	-	18713
Stav na konci účtovného obdobia	-	10061	0	-	-	-	-	10061

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	41214	12 708	-	-	-	-	53922
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	41 214	12 708	-	-	-	-	53 922
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1384	12 708	-	-	-	-	26557
Prírastky	-	8652	-	-	-	-	-	8652
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	22501	12 708	-	-	-	-	35209
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	0	0	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	18713	0	-	-	-	-	18713

b) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. vecí a súbory hn. vecí	Pestov. celky trval. porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 471	433 711	2 971 599	-	-	-	74 681	-	3 496 46
Prírastky	-	-	114 378	-	-	-	302 808	-	417 186
Úbytky	-	-	-	-	-	-	114 378	-	114 378
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	16 471	433 711	3 085 977	-	-	-	263 111	-	3 799 27
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	90 354	1 416 808	-	-	-	-	-	1 507 16
Prírastky	-	21 696	601 320	-	-	-	-	-	623 016
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	112 050	2 018 128	-	-	-	-	-	2 130 17
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 471	343 357	1 554 791	-	-	-	74 681	-	1 989 30
Stav na konci účtovného obdobia	16 471	321 661	1 067 849	-	-	-	263 111	-	1 669 09

MIKON spol. s r.o.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súbory hn. vecí	Pestov. celky trval. porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 471	433 711	274 2316	-	-	-	25 808	-	3 218 30
Prírastky	-	-	269 570	-	-	-	320 753	-	590 323
Úbytky	-	-	40 287	-	-	-	271 879	-	312 166
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	16 471	433 711	2 971 599	-	-	-	74 681	-	3 496 46
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	68 658	869 795	-	-	-	-	-	938 453
Prírastky	-	21 696	587 299	-	-	-	-	-	608 995
Úbytky	-	-	40 287	-	-	-	-	-	40 287
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	90 354	1 416 808	-	-	-	-	-	1 507 16
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 471	365 053	1 872 521	-	-	-	25 808	-	2279853
Stav na konci účtovného obdobia	16 471	343 357	1 554 791	-	-	-	74 681	-	1989300

c) Ocenenie pohľadávok v možnej realizovateľnej cene – opravné položky

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos.	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	832	-	-	-	832
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	832	-	-	-	832

Na základe vekovosti bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam podľa §20 ods. 4 písm. a, b zákona 595/2003 o dani z príjmov v znení neskorších predpisov vo výške 832,- EUR vo výške 20% na pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti. Opravná položka v celkovej výške 667,- € bola zúčtovaná z dôvodu zániku opodstatnenosti.

d) Pohľadávky

d. a) Členenie krátkodobých pohľadávok podľa vekovej štruktúry

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	177 374	179 113	356 487

MIKON spol. s r.o.

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	97 140	-	97 140
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	274 514	179 113	453 627

d.b) Členenie krátkodobých pohľadávok z obchodného styku

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	179 945	223 747
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	176 542	722 144
Krátkodobé pohľadávky spolu	356 487	945 891
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

e) Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	993	915
Bežné bankové účty	102 455	1 482
Bankové účty terminované	-	-
Peniaze na ceste	-	-