


Výročná správa 2013

MIKON spol. s r.o., Trenčianska 452, 020 01 Púchov

12.5.2014


MIKON spol. s r.o.
020 01 Púchov, Trenčianska 452
IČO 31562263 IČ DPH: SK2020441170
Tel: 042/ 347347

Obsah

1. Úvodná časť
2. Používané účtovné princípy a metódy
3. Súvaha
4. Výkaz ziskov a strát
5. Komentár k finančným výsledkom
6. Rozdelenie zisku
7. Názor auditora
8. Príloha výročnej správy
 - Správa auditora pre spoločníkov
 - Súvaha Úč POD 1-01 k 31.12.2013
 - Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 k 31.12.2013
 - Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013

Úvodná časť

I. Informácie o účtovnej jednotke

MIKON spol. s r.o.

Trenčianska 452

020 01 Púchov

IČO: 31560903

Vznik spoločnosti : 02.04.1992

Hlavné aktivity spoločnosti:

MIKON spol. s r.o. je výrobná spoločnosť zameraná na výrobu technickej lisovanej gumy pre automobilový priemysel. V súčasnej dobe je výrobný program rozdelený na dve základné časti :

Technická zmes a gumové výrobky
Výroba komponentov do prilieb

Spoločnosť MIKON spol. s r.o. expeduje svoje výrobky aj do zahraničia najmä do Českej republiky a Nemecka.

Spoločnosť nemá členstvo v skupine.

Pracovníci, vedenie, ich odmeňovanie

	Počet	Osobné náklady v Eur
Pracovníci celkom	62	773 518,-

II. Používané účtovné princípy a metódy

1. 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 – začiatočný 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
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).

III. Súvaha

Strana Aktív	K 31.12.2013 v Eur	K 31.12.2012 v Eur
Spolu majetok	3 663 532	3 991 603
Neobežný majetok	1 675 902	2 008 014
Dlhodobý nehm. majetok	10 061	18 713
Dlhodobý hmot.majetok	1 665 841	1 989 301
Obežný majetok	1 970 939	1 981 866
Zásoby	1 366 327	1 033 578
Dlhodobé pohľadávky	48 369	0
Krátkodobé pohľadávky	452 795	945 891
Finančné účty	103 448	2 397
Časové rozlíšenie	16 691	1 723

Strana Pasív	K 31.12.2013 v Eur	K 31.12.2012 v Eur
Spolu vlast. imanie a záväzky	3 663 532	3 991 603
Vlastné imanie	2 651 581	1 793 769
Základné imanie	1 420 000	420 000
Kapitálové fondy	10 954	10 954
Fondy zo zisku	26 518	9 085
Výsledok hosp. min. rokov	1 336 298	1 336 298
Výsledok hosp.za účtov.obd.	-142 189	17 432
Záväzky	421 910	1 250 892
Rezervy	25 862	29 102
Dlhodobé záväzky	7 840	18 766
Krátkodobé záväzky	263 200	537 826
Bankové úvery a výpomoci	125 008	665 198
Časové rozlíšenie	590 041	946 942

IV. Výkaz ziskov a strát

TEXT	K 31.12.2013	K 31.12.2012
Tržby za predaj tovaru	82 690	76 594
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	70 255	64 245
Obchodná marža	12 435	12 349
Výroba	2 625 666	2 486 461
Výrobná spotreba	1 794 963	1 658 535
Pridaná hodnota	843 138	840 275
Osobné náklady	773 518	821 136
Dane a poplatky	2 136	2 132
Odpisy dlhodob. nehm. a dlhodob. hm. majetku	631 668	617 363
Tržby z predaja dlhodob. Majetku a materiálu	32 788	340 142
Zostatková cena dlhodob. Majetku a metriálu	23 403	73 892
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávka	0	832
Ostatné výnosy z hospodárkej činnosti	410 220	439 356
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	46 976	47 785
Výsledok hospodárenia z hospodárkej činnosti	-191 555	56 633
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
Predané cenné papiere a podiely		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
Náklady na krátkodobý finančný majetok		
Výnosy z precen.cenn.papierov a výnosy na der.operá.		
Náklady na precen.cenn.papierov a nákl. na der.operá.		
Výnosové úroky	32	20
Nákladové úroky	8 106	24 526
Kurzové zisky	78	728
Kurzové straty	438	334
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	1	4
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 043	5 776
Prevod finančných výnosov		
Prevod finančných nákladov		
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-10 476	-29 884
Daň z príjmov z bežnej činnosti	-59 842	9 317
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-142 189	17 432
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-142 189	17 432

V. Komentár k finančným výsledkom

SÚVAHA

Hmotný investičný majetok v Eur	Rok 2013	Rok 2012
Pozemky	16 471	16 471
Stavby	321 661	343 357
Samostatné hnuiteľné veci	1 067 848	1 554 791
Obstarávaný dlhodobý hm. Majetok	259 861	74 681
Ostatný dlhodobý hm. Majetok		
Poskytnuté preddavky		
Oprávky k 31.12.	2 130 178	1 507 162
Opravná položka k 31.12.	0	0

Zásoby v Eur	Rok 2013	Rok 2012
Materiál	387 914	338 350
Výrobky	753 104	506 738
Zvieratá	66	66
Tovar	38 521	6 918

Pohľadávky z obchodného styku -bez vplyvu OP v Eur	Rok 2013	Rok 2012
Spoločnosť k 31.12 eviduje pohľadávky z obchodného styku :		
V celkovej hodnote	356 487	858 094
Do lehoty splatnosti	176 542	634 347
Po lehote splatnosti	179 945	223 747
K pohľadávkam po lehote splatnosti boli tvorené		
Opravné položky	0	832

Finančné účty v Eur	Rok 2013	Rok 2012
Peniaze	993	915
Účty v bankách	102 455	1 482

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia na disponovanie s finančným majetkom.

Vlastné imanie v Eur	Rok 2013	Rok 2012
Základné imanie	1 420 000	420 000
Kapitálové fondy	10 954	10 954
Fondy zo zisku	26 518	9 085
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 336 298	1 336 298
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-142 189	17 432
Spolu vlastné imanie	2 651 581	1 793 769

Ostatné rezervy v Eur	Rok 2013	Rok 2012
Nevyfakturované dodávky	585	1 059
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	25 862	29 102

Krátkodobé záväzky v Eur	Rok 2013	Rok 2012
V lehote splatnosti	191 106	129 038
Po lehote splatnosti	5 001	70 971

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Prevádzkové výnosy a náklady

Výnosy v Eur	Rok 2013	Rok 2012
Tržby za predaj tovaru	82 690	76 594
Tržby za vlastné výrobky a služby	2 345 526	2 361 002
Náklady vynaložené na predaný tovar	70 255	64 245
Výnosy z hospodárskej činnosti	3 151 364	3 342 553
Náklady z hospodárskej činnosti	3 342 919	3 285 920
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-191 555	56 633

Finančné výnosy a náklady

Finančné výnosy a náklady v Eur	Rok 2013	Rok 2012
Výnosové úroky	32	20
Nákladové úroky	8 106	24 526
Výnosy z derivátových operácií	0	0
Náklady z derivátových operácií	0	0
Ostatné finančné výnosy	1	4
Ostatné finančné náklady	2 043	5 776
Kurzové zisky	78	728
Kurzové straty	438	334
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-10 476	-29 884

	Rok 2013	Rok 2012
Daň z príjmov z bežnej činnosti	7	5 783
Odložená daň	-59 849	3 534
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-142 189	17 432

Mimoriadne výnosy a náklady

Mimoriadne výnosy a náklady	Rok 2013	Rok 2012
Mimoriadne výnosy	0	0
Mimoriadne náklady	0	0
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	0	0
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0

	Rok 2013	Rok 2012
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pr.zd.	-202 031	26 749

VI. Návrh na vysporiadanie účtovnej straty za rok 2013 vo výške 142 189,08 Eur sa započíta s nerozdelením zisku predchádzajúcich období.

Vývoj spoločnosti

Z hľadiska budúcich období spoločnosť pracuje za podmienok sústavného a nepretržitého trvania.

Vypracovala: Mgr. Mária Chmelíková