

Výročná správa 2014

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 31.12.2014
 - Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 k 31.12.2014
 - Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2014

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 gummy pre automobilový priemysel. V súčasnej dobe je výrobný program rozdelený na dve základné časti :

Technická zmes a gumové výrobky

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	61	538 971

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 31.12.2014 v Eur	K 31.12.2013 v Eur
Spolu majetok	2 580 119	3 663 532
Neobežný majetok	1 074 727	1 675 902
Dlhodobý nehm. majetok	1 409	10 061
Dlhodobý hmot.majetok	1 073 318	1 665 841
Obežný majetok	1 489 998	1 970 939
Zásoby	1 028 675	1 366 327
Dlhodobé pohľadávky	55 051	48 369
Krátkodobé pohľadávky	279 300	452 795
Finančné účty	126 972	103 448
Časové rozlíšenie	15 394	16 691

Strana Pasív	K 31.12.2014 v Eur	K 31.12.2013 v Eur
Spolu vlast.ímanie a záväzky	2 580 119	3 663 532
Vlastné ímanie	2 097 095	2 651 581
Základné ímanie	1 420 000	1 420 000
Kapitálové fondy	10 954	10 954
Fondy zo zisku	26 518	26 518
Výsledok hosp. min. rokov	1 194 109	1 336 298
Výsledok hosp.za účtov.obd.	-554 486	-142 188
Záväzky	249 880	421 910
Rezervy	30 616	25 862
Dlhodobé záväzky	8 382	7 840
Krátkodobé záväzky	185 882	263 200
Bankové úvery a výpomoci	25 000	125 008
Časové rozlíšenie	233 144	590 041

IV. Výkaz ziskov a strát

TEXT	K 31.12.2014	K 31.12.2013
Čistý obrat (časť účt. Tr. 6 podľa zákona)	2 280 071	
Výnosy z hosp. činnosti spolu	2 525 216	3 151 364
Tržby za predaj tovaru	107 851	82 690
Výroba	1 978 737	2 625 666
Tržby z predaja dlhodob. Majetku a materiálu	14 879	32 788
Ostatné výnosy z hospodárkej činnosti	423 749	410 220
Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 079 406	3 342 919
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	76 675	70 255
Výrobná spotreba(materiál,energia a ost. nesklad.dod)	1 247 034	1 321 775
Opravné položky k zásobám	13 847	
Služby	253 042	473 188
Osobné náklady	750 615	773 518
Dane a poplatky	2 322	2 136
Odpisy dlhodob. nehm. a dlhodob. hm. majetku	681 086	631 668
Zostatková cena dlhodob. Majetku a metriálu	8 421	23 403
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávka	3 224	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	43 140	46 976
Výsledok hospodárenia z hospodárkej činnosti	-554 190	-191 555
Pridaná hodnota	495 990	843 138
Výnosy z finančnej činnosti spolu	25	111
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
Výnosové úroky	10	32
Kurzové zisky	14	78
Výnosy z precenenia cenn.papierov a derivátov. oper.		
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	1	1
Náklady na finančnú činnosť spolu	4 121	10 587
Predané cenné papiere a podiely		
Náklady na krátkodobý finančný majetok		
Opravné položky k finančnému majetku		
Nákladové úroky	2 050	8 106
Kurzové straty	20	438
Náklady na precenenie cenn.papierov a derivátov.oper.		
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 051	2 043
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-4 096	-10 476
Výsledok hospodárenie za účtov.obdobie pred zdan.	-558 286	-202 031
Daň z príjmov	-3 800	-59 843
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdan.	-554 486	-142 188

V. Komentár k finančným výsledkom

SÚVAHA

Hmotný investičný majetok v Eur	Rok 2014	Rok 2013
Pozemky	16 471	16 471
Stavby	299 965	321 661
Samostatné hnuiteľné veci	739 208	1 067 848
Obstarávaný dlhodobý hm. Majetok	17 674	259 861
Ostatný dlhodobý hm. Majetok		
Poskytnuté preddavky		
Oprávky k 31.12.	2 789 780	2 130 178
Opravná položka k 31.12.	0	0

Zásoby v Eur	Rok 2014	Rok 2013
Materiál	264 555	387 914
Výrobky	683 919	753 104
Zvieratá	66	66
Tovar	17 977	38 521

Pohľadávky z obchodného styku -bez vplyvu OP v Eur	Rok 2014	Rok 2013
Spoločnosť k 31.12 eviduje pohľadávky z obchodného styku :		
V celkovej hodnote	245 027	356 487
Do lehoty splatnosti	123 395	176 542
Po lehote splatnosti	121 632	179 945
K pohládkám po lehote splatnosti boli tvorené		
Opravné položky	0	832

Finančné účty v Eur	Rok 2014	Rok 2013
Peniaze	6 367	993
Účty v bankách	120 605	102 455

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia na disponovanie s finančným majetkom.

Vlastné imanie v Eur	Rok 2014	Rok 2013
Základné imanie	1 420 000	1 420 000
Kapitálové fondy	10 954	10 954
Fondy zo zisku	26 518	26 518
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 194 109	1 336 298
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-544 486	-142 188
Spolu vlastné imanie	2 097 095	2 651 582

Ostatné rezervy v Eur	Rok 2014	Rok 2013
Nevyfakturované dodávky		585
Rezervy na nevýčerpanú dovolenku	30 616	25 862

Krátkodobé záväzky v Eur	Rok 2014	Rok 2013
V lehote splatnosti	119 615	191 106
Po lehote splatnosti		5 001

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Prevádzkové výnosy a náklady

Výnosy v Eur	Rok 2014	Rok 2013
Tržby za predaj tovaru	107 851	82 690
Tržby za vlastné výrobky a služby	2 172 220	2 345 526
Náklady vynaložené na predaný tovar	76 675	70 255
Výnosy z hospodárskej činnosti	2 525 216	3 151 364
Náklady z hospodárskej činnosti	3 079 406	3 342 919
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-554 190	-191 555

Finančné výnosy a náklady

Finančné výnosy a náklady v Eur	Rok 2014	Rok 2013
Výnosové úroky	10	32
Nákladové úroky	2 050	8 106
Výnosy z derivátových operácií	0	0
Náklady z derivátových operácií	0	0
Ostatné finančné výnosy	1	1
Ostatné finančné náklady	2 051	2 043
Kurzové zisky	14	78
Kurzové straty	20	438
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-4 096	-10 476

Mimoriadne výnosy a náklady

Mimoriadne výnosy a náklady	Rok 2014	Rok 2013
Mimoriadne výnosy	0	0
Mimoriadne náklady	0	0
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	0	0
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0

	Rok 2014	Rok 2013
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pr.zd.	-558 286	-202 031

	Rok 2014	Rok 2013
Daň z príjmov z bežnej činnosti	2 882	6
Odložená daň	-6 682	-59 849
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-554 486	-142 188

VI. Návrh na vysporiadanie účtovnej straty za rok 2014 vo výške 554 486,22 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

