

Výročná správa
ku konsolidovanej účtovnej
závierke k 31.12.2014

OBSAH

- 1. Úvodná časť**
- 2. Používané účtovné princípy a metódy**
- 3. Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania**
- 4. Štruktúra výnosov na nákladov a výsledku hospodárenia**
- 5. Dodatok správy audítora o overení súladu
výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou**
- 6. Príloha výročnej správy**
 - Konsolidovaná súvaha k 31.12.2014**
 - Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31.12.2014**
 - Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2014, vrátane Cash flow**

ÚVODNÁ ČASŤ

1. Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti MIKONA s.r.o. bola zostavená k 31.12.2014 podľa:

- slovenských právnych predpisov:
 - § 22 a § 23 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
 - Opatrenia Ministerstva financií SR č. 16680/2003-92 zo dňa 11.11.2003, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie, usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek konsolidovanej účtovnej závierky pre podnikateľov
- medzinárodných účtovných štandardov IAS/IFRS:
 - IAS 27 Konsolidovaná účtovná závierka a účtovanie investícií do dcérskych podnikov (Consolidated and Separate Financial Statements)
 - IAS 28 Investície do pridružených podnikov (Investments in Associates)
 - IFRS 3 Podnikové kombinácie

Konsolidovaný celok pozostáva:

1. Materská účtovná jednotka:

- MIKONA s.r.o., IČO: 315 703 64, sídlo: Trenčianska 452, 020 01 Púchov

2. Dcérska účtovná jednotka:

- MIKONA AUTO s.r.o., IČO: 494 496 21, sídlo: Třída Tomáše Bati 372, 763 02 Zlín Česká republika – 11. konsolidácia

3. Pridružená účtovná jednotka:

- SKI CENTRUM KOHÚTKA a.s., IČO: 268 344 30, sídlo: Na Příkope 814, 755 01 Vsetín, Česká republika – 4. konsolidácia

Okrem uvedených účtovných jednotiek nevstupuje do konsolidačnej účtovnej závierky spoločnosti MIKONA s.r.o. žiadna iná dcérska, pridružená alebo spoločná účtovná jednotka.

Hlavné aktivity konsolidovaného celku:

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

Materská konsolidovaná účtovná jednotka MIKONA s.r.o. nemá iné podiely a majetkové účasti, ktoré nie sú zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky.

Pracovníci, vedenie, ich odmeňovanie

údaje v EUR			
Názov účtovnej jednotky:	Materská spoločnosť	Dcérska spoločnosť	SPOLU:
Priemerný počet zamestnancov:	207	16	223
Z toho riadiacich:	5	3	8
Osobné náklady	3 168 867	229 372	3 398 239

2. POUŽÍVANÉ ÚČTOVNÉ PRINCÍPY A METÓDY

Individuálne účtovné závierky materskej a dcérskej spoločnosti boli zostavené za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

Spoločnosti vstupujúce do konsolidovanej účtovnej závierky oceňovali majetok a záväzky v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a postupov účtovania č. 23054/2002-92 vydaných Ministerstvom financií SR v znení neskorších predpisov.

V súlade s týmito predpismi sú individuálne účtovné závierky zostavené v peňažných jednotkách meny euro a v prípade majetku a záväzkov vyjadrených v cudzej mene i v jednotkách cudzej meny, ktorá je prepočítaná na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

V individuálnej účtovnej závierke dcérskeho podniku MIKONA AUTO s.r.o. boli použité rovnaké spôsoby oceňovania majetku a záväzkov ako v spoločnosti MIKONA s.r.o. Pre potreby konsolidácie bola účtovná závierka dcérskeho podniku MIKONA AUTO s.r.o. a pridruženého podniku SKI CENTRUM KOHÚTKA a.s. prepočítaná na menu euro v súlade s IAS 21.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný od roku 1994 sa odpisuje rovnomerne. Pozemky sa neodpisujú. O hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1.700 EUR a nižšia sa účtuje ako o zásobách.

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa oceňujú reálnou hodnotou metódou vlastného imania.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na peňažnú menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku

Dcérska spoločnosť bola zahrnutá do konsolidácie metódou úplnej konsolidácie. Metóda podielovej konsolidácie nebola použitá. Pridružený podnik je v účtovnom období r. 2010 zahrnutý do konsolidovanej účtovnej závierky po prvýkrát, a to metódou vlastného imania. Závierkovým dňom konsolidovanej účtovnej závierky je 31.12.2014 (t.j. dátum individuálnych účtovných závierok).

Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

	31.12.14		31.12.13	
	v EUR	%	v EUR	%
MAJETOK spolu:	25 068 237	100%	25 303 104	100%
Neobežný majetok	15 403 519	64%	16 357 485	64%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	156 561		58 872	
z toho goodwill	35 378		35 378	
2. Dlhodobý hmotný majetok	15 210 066		16 207 083	
3. Dlhodobý finančný majetok	36 892		91 530	
4. Aktívny konsolidačný rozdiel				
Obežný majetok	9 641 317	36%	8 884 439	36,00%
1. Zásoby	5 779 645		5 037 921	
2. Dlhodobé pohľadávky				
3. Krátkodobé pohľadávky	3 456 338		3 527 916	
4. Krátkodobý finančný majetok				
5. Finančné účty	405 334		318 602	
Časové rozlíšenie	23 401	0%	61 180	0%
Vlastné imanie a záväzky spolu	25 068 237	100%	25 303 104	100%
Vlastné imanie	16 049 594	64%	16 264 622	64%
1. Základné imanie	100 000		100 000	
2. Emisné ážio				
3. Ostatné kapitálové fondy	120		120	
4. Zákonné rezervné fondy	13 389		10 765	
5. Ostatné fondy zo zisku				
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	-75 243		-72 154	
7 Výsledok hosp. minulých rokov	15 519 869		15 657 925	
5. Výsledok hospodárenia. za účtovné obdobie	491 459		567 966	
Záväzky	9 006 485	36%	9 022 447	36%
1. Dlhodobé záväzky	976 016		1 099 520	
2. Dlhodobé rezervy				
3. Dlhodobé bankové úvery	457 700		824 500	
4. Kapitálové záväzky	4 731 591		4 400 419	
5. Krátkodobé rezervy	135 467		128 141	
6. Bežné bankové úvery	2 705 711		2 555 173	
7. Krátkodobé finančné výpomoci	0		14 694	
Časové rozlíšenie	12 158	0%	16 035	0

Štruktúra výnosov a nákladov a výsledku hospodárenia v EUR

	<i>rok 2014</i>	<i>rok 2013</i>
Čistý obrat		
Hospodárska činnosť:	41 681 149	
Výnosy	42 158 538	45 826 117
Náklady	41 290 488	44 703 648
Výsledok hospodárenia	868 050	1 122 469
Pridaná hodnota	5 748 794	6 028 765

Finančná činnosť:		
Výnosy	20 180	114 778
Náklady	232 873	354 894
Výsledok hospodárenia	-212 693	-240 116
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie pred zdanením	655 357	882 352

Daň z príjmov	163 898	314 387
Daň z príjmov splatná	103 379	130 284
Daň z príjmov odložená	60 519	184 103

Výsledok hospodárenia za účt. obdobie po zdanení	491 459	567 966
---	----------------	----------------

Závierkovým dňom konsolidovanej účtovnej závierky je 31.12.2014 (t. j. dátum individuálnych účtovných závierok). Po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná závierka do jej skutočného zostavenia nenastali žiadne udalosti, ktoré by boli významné vzhľadom na zásadu verného zobrazenia skutočnosti.

Vypracovala: Ing Ormandyová Iveta