

Výročná správa

2015

OBSAH

- 1. Úvodná časť**
- 2. Používané účtovné princípy a metódy**
- 3. Súvaha**
- 4. Výkaz ziskov a strát**
- 5. Komentár k finančným výsledkom**
- 6. Návrh na rozdelenie zisku**
- 7. Dodatok správy audítora o overení súladu
výročnej správy s účtovnou závierkou**
- 8. Príloha výročnej správy**
 - Súvaha Úč POD 1-01 k 31.12.2015**
 - Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 k 31.12.2015**
 - Poznámky k 31.12.2015 vrátane Cash flow**

ÚVODNÁ ČASŤ

I. Informácie o účtovnej jednotke

MIKONA s.r.o.

Trenčianska 452

020 01 Púchov

IČO: 31570364

Vznik spoločnosti: 15.9.1992

Spoločníci :

- Ing. Crkoň Miroslav / konateľ
- Ing. Kryštof Miloslav / konateľ
- Crkoň Pavol
- Crkoň Július
- Crkoň Stanislav
- Crkoň Jozef
- Ing. Ďurta Stanislav
- Ing. Bachinger Marián

Hlavné aktivity spoločnosti :

MIKONA s.r.o. je obchodná spoločnosť zameraná na veľkoobchodnú činnosť predovšetkým v oblasti nákupu a predaja pneumatík tuzemskej a zahraničnej produkcie a poskytovanie služieb v pneuservise.

MIKONA s.r.o. poskytuje veľkoobchod a maloobchod s pneumatikami značiek: Barum Continental, Semperit, General Tire, Michelin, Firestone, Bridgestone, Dunlop, Matador

Z hľadiska sortimentu MIKONA s.r.o. patrí k najväčším predajcom pneumatík na Slovensku.

Spoločnosť MIKONA s.r.o. je výhradným dovozcom automobilov značky Subaru na Slovensku a predajcom automobilov značky Suzuki.

MIKONA s.r.o. okrem vyššie uvedených aktivít poskytuje služby v oblasti nastavenia geometrie kolies, zásielkový predaj pneumatík, kontrola kvapalín, oprava pneumatík, kontrola a výmena olejov, likvidácia ojazdených pneumatík, predaj doplnkového sortimentu, mimosezónne uskladnenie pneumatík, plnenie pneumatík inertným plynom, čistenie a tepovanie interiéru motorových vozidiel, rýchloservis.

Spoločnosť MIKONA s.r.o. má vklady v iných podnikoch.

Názov spoločnosti	a) podiel b) vplyv	a) podiel (v tis.€)	a) vlastné imanie b) hospod.výsl.r.2015 predbežný (v tis.€)
MIKONA Auto s.r.o.	100% rozhodujúci r.22	630	a) 630 b) 27
SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s.	40% podstatný r.23	57	a) 143 b) 48

Podiely v tis.€ sú vyjadrené vrátane zrealizovania k 31.12.2015.

Pracovníci, vedenie, ich odmeňovanie

	<i>Počet</i>	<i>Osobné náklady v tis. EUR</i>
Pracovníci celkom	211	3 462

II. POUŽÍVANÉ ÚČTOVNÉ PRINCÍPY A METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
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. Do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali po 31.12.2015 také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.
4. Účtovníctvo je vedené na základe dodržiavania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
5. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
6. Uplatňuje sa princíp historických nákladov pri obstaraní majetku a ocenenie jednotlivých druhov majetku a záväzkov je nasledovné:

(§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB dňom predchádzajúcim deň uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia.
- Zásoby obstarané kúpou prvá cena na ocenenie prírastku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku

Dlhodobý hmotný majetok

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Oceniťelné práva	014	4	25
Stavby	021	20	5
Stavby	021	40	2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	022.A	4	25
Ostatné stroje	022.A	4	25
Ostatné stroje	022.A	6	16,67
Ostatné zariadenia	022.A	8	12,5
Drobné stavby	021.A	12	8,33
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	20	5

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

III. SÚVAHA

MIKONA s.r.o.

Strana AKTÍV	K 31.12.2015 suma v EUR	K 31.12.2014 suma v EUR
Spolu majetok	22.547.049	24.510.351
Neobežný majetok	14.004.801	14.838.046
Dlhodobý nehmotný majetok	102.696	121.183
Dlhodobý hmotný majetok	13.214.920	14.118.666
Dlhodobý finančný majetok	687.185	598.197
Obežný majetok	8.519.866	9.656.548
Zásoby	4.995.700	5.460.878
Krátkodobé pohľadávky	3.199.656	3.374.436
Dlhodobé pohľadávky		540.833
Finančné účty	324.510	280.401
Časové rozlíšenie	22.382	15.757

Strana PASÍV	K 31.12.2015 suma v EUR	K 31.12.2014 suma v EUR
Spolu vlastné imanie a záväzky	22.547.049	24.510.351
Vlastné imanie	16.460.854	15.987.745
Základné imanie	100.000	100.000
Kapitálové fondy	-139.323	-228.311
Fondy zo zisku	10.000	10.000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	15.406.054	15.587.811
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1.084.123	518.245
Záväzky	6.085.765	8.522.022
Rezervy	154.430	135.467
Dlhodobé záväzky	896.499	927.197
Krátkodobé záväzky	4.008.814	4.295.947
Bankové úvery a výpomoci	1.026.022	3.163.411
Časové rozlíšenie	430	584

IV. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

MIKONA s.r.o.

TEXT	K 31.12.2015 v €	K 31.12.2014 v €
Čistý obrat	42.321.148	38.727.126
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	42.443.924	38.825.690
Tržby z predaja tovaru	36.851.450	33.227.488
Tržby z predaja vlastných výrobkov	863.752	769.547
Tržby z predaja služieb	3.930.732	3.773.451
Aktivácia	13.888	656
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a materiálu	675.215	956.640
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	108.887	97.908
Náklady na hospodársku činnosť spolu	40.934.711	38.022.752
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	32.065.826	29.524.024
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	800.521	761.667
Opravné položky k zásobám	-12.160	-12.707
Služby	2.129.093	2.079.873
Osobné náklady	3.462.454	3.168.867
Mzdové náklady	2.470.858	2.258.736
Náklady na sociálne poistenie	858.566	788.943
Sociálne náklady	133.030	121.188
Dane a poplatky	156.659	161.754
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmot. a hmotnému majetku	1.362.600	1.297.079
Odpisy k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	1.397.254	1.297.079
Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	-34.654	
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	614.007	875.301
Opravné položky k pohľadávkam	77.860	29.034
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	277.851	137.860
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1.509.213	802.938
Pridaná hodnota	6.676.542	5.418.285
Výnosy z finančnej činnosti spolu	24.488	37.330
Výnosové úroky	8.224	17.157
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	8.157	17.150
Ostatné výnosové úroky	67	7
Kurzové zisky	16.264	20.173
Náklady na finančnú činnosť spolu	125.755	163.572
Nákladové úroky	57.677	91.931
Nákladové úroky na prepojené účtovné jednotky		
Ostatné nákladové úroky	57.677	91.931
Kurzové straty	16.076	21.274
Ostatné náklady na finančnú činnosť	52.002	50.367
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-101.267	-126.242
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	1.407.946	676.696
Daň z príjmov	323.823	158.451
Daň z príjmov splatná	268.264	99.820
Daň z príjmov odložená	55.559	58.631
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1.084.123	518.245

V. KOMENTÁR K FINANČNÝM VÝSLEDKOM

SÚVAHA

Neobežný majetok (v €)	Rok 2015	Rok 2014
	v €	v €
dlhodobý nehmotný majetok	102.696	121.183
pozemky	2.351.189	1.851.189
stavby	6.294.386	6.236.639
samostatné hnutelné veci	4.452.295	4.641.256
obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	32.378	1.297.290
ostatný dlhodobý hmotný majetok	84.672	92.292
poskytnuté preddavky		
dlhodobý finančný majetok	687.185	598.197
Obstarávacia cena k 31.12.	24.345.651	24.205.161
Oprávky k 31.12.	10.340.850	9.332.461
Opravná položka k 31.12.		34.654

Zásoby	Rok 2015	Rok 2014
	v €	v €
Zásoby	4.995.700	5.460.878

Krátkodobé pohľadávky: bez vplyvu OP	Rok 2015	Rok 2014
	v €	v €
Spoločnosť k 31.12. eviduje krátkodobé pohľadávky		
v celkovej hodnote	3.495.505	3.790.961
do lehoty splatnosti	1.453.096	1.868.603
po lehote splatnosti	2.042.409	1.922.358
K pohľadávkam po lehote splatnosti boli tvorené		
opravné položky	271.983	404.394

Finančné účty	Rok 2015	Rok 2014
	v €	v €
peniaze	67.861	230.946
účty v bankách	256.649	49.455

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia na disponovanie s finančným majetkom.

VLASTNÉ IMANIE	Rok 2015	Rok 2014
	v €	v €
Základné imanie	100.000	100.000
Kapitálové fondy	-139.323	-228.311
Fondy zo zisku	10.000	10.000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	15.406.054	15.587.811
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1.084.123	518.245
SPOLU	16.460.854	15.987.745

OSTATNÉ REZERVY	Rok 2015	Rok 2014
	v €	v €
Rezervy na reklamácie, ekonomické služby	2.850	3.604
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	134.579	116.591
Rezervy na nevyfakturované služby, tovar	16.310	15.272
Rezerva na odmeny		
Rezerva na zdravotné poistenie	691	
SPOLU	154.430	135.467

Krátkodobé záväzky	Rok 2015	Rok 2014
	v €	v €
Krátkodobé záväzky	4.008.814	4.295.947
v lehote splatnosti	4.001.242	4.287.019
po lehote splatnosti	7.572	8.928

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Prevádzkové výnosy a náklady

Výnosy	Rok 2015 v EUR	Rok 2014 v EUR
Tržby za predaj tovaru	36.851.450	33.227.488
Tržby z predaja vlastných výrobkov	863.752	769.547
Tržby z predaja služieb	3.930.732	3.773.451
Aktivácia	13.888	656
Tržby z predaja dlhodobého nehmot. a hmot. majetku	675.215	956.640
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	108.887	97.908
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	42.443.924	38.825.690
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	32.053.666	29.511.317
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	800.521	761.667
Služby	2.129.093	2.079.873
Osobné náklady	3.462.454	3.168.867
Dane a poplatky	156.659	161.754
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	1.362.600	1.297.079
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	614.007	875.301
Opravné položky k pohľadávkam	77.860	29.034
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	277.851	137.860
Náklady na hospodársku činnosť spolu	40.934.711	38.022.752
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1.509.213	802.938

Finančné výnosy a náklady

Finančné výnosy a náklady	Rok 2015 v EUR	Rok 2014 v EUR
Výnosové úroky	8.224	17.157
Kurzové zisky	16.264	20.173
Výnosy z finančnej činnosti spolu	24.488	37.330
Nákladové úroky	57.677	91.931
Kurzové straty	16.076	21.274
Ostatné náklady na finančnú činnosť	52.002	50.367
Náklady na finančnú činnosť spolu	125.755	163.572
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-101.267	-126.242
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	1.407.946	676.696
Daň z príjmov z bežnej činnosti - splatná	268.264	99.820
Odložená daň	55.559	58.631
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1.084.123	518.245

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 1 084 tis.EUR

Dividendy	0
Tantiemy	0
Nerozdelený zisk	1 084 tis. EUR

Vývoj spoločnosti

V rámci predpokladaného plánu rozvoja spoločnosti pre rok 2016 predpokladá dlhodobé hmotné výdavky v rozsahu cca 500 tis. EUR .
Z hľadiska budúcich období spoločnosť pracuje za podmienok sústavného a nepretržitého trvania.

Vypracoval:
Ing. Ormandyová Iveta

dňa: 20.06.2016



DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

Adresát správy audítora: Spoločníci spoločnosti MIKONA s.r.o.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti MIKONA s.r.o. k 31. decembru 2015, ktorá je súčasťou výročnej správy, ku ktorej sme dňa 01.04.2016 vydali správu nezávislého audítora, v ktorej sme vyjadrili svoj audítorský názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti MIKONA s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

- II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti MIKONA s.r.o. v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

Považská Bystrica, dňa 28.06.2016

Overenie vykonala spoločnosť: **A P X, k.s.**
Licencia SKAU č. 118



Ing. Milan Vaňko, Csc. - zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 276