

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. Rozdelenie zisku
7. Názor audítora
8. Príloha výročnej správy
 - Správa audítora pre spoločníkov
 - Súvaha Úč POD 1-01 k 31.12.2015
 - Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 k 31.12.2015
 - Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2015

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	59	773 789

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 – gumovýroba 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:

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

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

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

$Ro_{,sm}$ – 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	40 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 – rovnomerné.

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 je majetok, ktorého nadobúdacia hodnota je vyššia ako 1.700,- Eur a prevádzkovo- technické funkcie dlhšie ako jeden rok. Ak je nadobúdacia cena nižšia ako 1.700,- Eur účtuje sa cez zásoby (účet 112) do spotreby materiálu (účet 501), definujú sa ako drobný dlhodobý majetok. Ostatný drobný dlhodobý majetok v hodnote do 100,- € sa účtuje priamo na príslušný analytický účet nákladov (účet 501).

III. Súvaha

Strana Aktív	K 31.12.2015 v Eur	K 31.12.2014 v Eur
Spolu majetok	2 289 540	2 580 119
Neobežný majetok	1 003 325	1 074 727
Dlhodobý nehm.majetok		1 409
Dlhodobý hmot.majetok	1 003 325	1 073 318
Obežný majetok	1 267 238	1 489 998
Zásoby	838 173	1 028 675
Dlhodobé pohľadávky	45 517	55 051
Krátkodobé pohľadávky	372 271	279 300
Finančné účty	11 277	126 972
Časové rozlíšenie	18 977	15 394

Strana Pasív	K 31.12.2015 v Eur	K 31.12.2014 v Eur
Spolu vlast. imanie a záväzky	2 289 540	2 580 119
Vlastné imanie	1 752 167	2 097 095
Základné imanie	1 420 000	1 420 000
Kapitálové fondy	10 954	10 954
Fondy zo zisku	26 518	26 518
Výsledok hosp. min. rokov	639 622	1 194 109
Výsledok hosp.za účtov.obd.	-344 927	-554 486
Záväzky	358 007	249 880
Rezervy	46 360	30 616
Dlhodobé záväzky	8 928	8 382
Krátkodobé záväzky	220 686	185 882
Bankové úvery a výpomoci	82 033	25 000
Časové rozlíšenie	179 366	233 144

IV. Výkaz ziskov a strát

TEXT	K 31.12.2015	K 31.12.2014
Čistý obrat (časť účt.tr. 6 podľa zákona)	2 081 893	2 280 071
Výnosy z hosp. činnosti spolu	2 222 007	2 525 216
Tržby za predaj tovaru	41 469	107 851
Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 004 505	2 074 940
Tržby z predaja služieb	35 919	97 280
Tržby z predaja dlhodob.majetku a materiálu	46 664	14 879
Ostatné výnosy z hospodárkej činnosti	220 506	423 749
Náklady na hospodársku činnosť spolu	2 552 233	3 079 406
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	33 126	76 675
Výrobná spotreba (materiál, energia a ost.nesklad.dod.)	993 172	1 247 034
Opravné položky k zásobám		13 847
Služby	245 553	253 042
Osobné náklady	773 789	750 615
Dane a poplatky	2 303	2 322
Odpisy dlhodob. nehm. a dlhodob. hm. majetku	436 972	681 086
Zostatková cena dlhodob.majetku a materiálu	21 672	8 421
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	4 034	3 224
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	41 612	43 140
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-330 226	-554 190
Pridaná hodnota	682 986	495 990
Výnosy z finančnej činnosti spolu	35	25
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
Výnosové úroky	6	10
Kurzové zisky	29	14
Výnosy z precenenia cenn.papierov a derivátov. oper.		
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		1
Náklady na finančnú činnosť spolu	2 321	4 121
Predané cenné papiere a podiely		
Náklady na krátkodobý finančný majetok		
Opravné položky k finančnému majetku		
Nákladové úroky	680	2 050
Kurzové straty	17	20
Náklady na precenenie cenn.papierov a derivátov. oper.		
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 624	2 051
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-2 286	-4 096
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie pred zdanením	-332 512	-558 286
Daň z príjmov	12 415	-3 800
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie po zdanení	-344 927	-554 486

v. Komentár k finančným výsledkom

SÚVAHA

Hmotný investičný majetok v Eur	Rok 2015	Rok 2014
Pozemky	16 471	16 471
Stavby	278 269	299 965
Samostatné hnutelné veci	681 237	739 208
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	27 348	17 674
Ostatný dlhodobý hm.majetok		
Poskytnuté preddavky		
Opravná položka k 31.12.	0	0

Zásoby v Eur	Rok 2015	Rok 2014
Materiál	204 980	264 555
Nedokončená výroba	17 917	62 158
Výrobky	600 186	683 919
Zvieratá	130	66
Tovar	14 960	17 977

Pohľadávky z obchodného styku -bez vplyvu OP v Eur	Rok 2015	Rok 2014
Spoločnosť k 31.12. eviduje pohľadávky z obchodného styku :		
V celkovej hodnote	192 553	245 027
Do lehoty splatnosti	112 022	123 395
Po lehote splatnosti	84 536	121 632
K pohládkám po lehote splatnosti boli tvorené		

Finančné účty v Eur	Rok 2015	Rok 2014
Peniaze	4 652	6 367
Účty v bankách	6 625	120 605

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia na disponovanie s finančným majetkom.

Vlastné imanie v Eur	Rok 2015	Rok 2014
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	639 622	1 194 109
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-344 927	-544 486
Spolu vlastné imanie	1 752 167	2 097 095

Ostatné rezervy v Eur	Rok 2015	Rok 2014
Nevyfakturované dodávky	-1 603	
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	26 524	30 616

Krátkodobé záväzky v Eur	Rok 2015	Rok 2014
V lehote splatnosti	132 846	119 615
Po lehote splatnosti	9 720	

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Prevádzkové výnosy a náklady

Výnosy v Eur	Rok 2015	Rok 2014
Tržby za predaj tovaru	41 469	107 851
Tržby za vlastné výrobky a služby	2 040 424	2 172 220
Náklady vynaložené na predaný tovar	33 126	76 675
Výnosy z hospodárskej činnosti	2 222 007	2 525 216
Náklady z hospodárskej činnosti	2 552 233	3 079 406
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-330 226	-554 190

Finančné výnosy a náklady

Finančné výnosy a náklady v Eur	Rok 2015	Rok 2014
Výnosové úroky	6	10
Nákladové úroky	680	2 050
Výnosy z derivátových operácií	0	0
Náklady z derivátových operácií	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	1
Ostatné finančné náklady	1 624	2 051
Kurzové zisky	29	14
Kurzové straty	17	20
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-2 286	-4 096

Mimoriadne výnosy a náklady

	Rok 2015	Rok 2014
Výsledok hospodárenia za účt.obd.pred zdanením	-332 512	-558 286

	Rok 2015	Rok 2014
Daň z príjmov z bežnej činnosti	2 881	2 882
Odložená daň	9 534	-6 682
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-344 927	-554 486

Návrh na vysporiadanie účtovnej straty za rok 2015

Účtovná strata vo výške 344 927 Eur sa započíta s nerozdeleným ziskom predchádzajúcich období.

Vývoj spoločnosti

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

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky

Spoločnosť už viac ako rok pracuje na nových projektoch a na vývoji nových výrobkov pre zahraničných partnerov a to v oblasti poľnohospodárstva (poľnohospodárske stroje), v oblasti energetiky (izolátory vysokého napätia) a tiež v oblasti komponentov pre výrobu podvozkov (špeciálne silentbloky). Všetky tieto projekty sa nachádzajú vo vysokom stupni rozpracovanosti a ich nábeh do sériovej výroby závisí dnes už na úspešnosti testov u našich partnerov. Z nášho pohľadu a len na základe odhadov je dosť pravdepodobné, že k zahájeniu sériovej výroby by mohlo dôjsť začiatkom druhej polovice roku 2017.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Realizácia vyššie uvedených skutočností je podmienená investičnými nákladmi do technologických zariadení, ktorých výška sa bude odvíjať od úspešnosti toho ktorého produktu. Môže sa teda v roku 2017 pohybovať v rozsahu 400 – 600 tis. Eur.

Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie

Bez významného vplyvu na životné prostredie.

Informácie o nadobúdaní vlastných akcií

Spoločnosť nenadobudla v roku 2015 vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie.

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí

Vypracoval: Ing. Eleonóra Múdra