

Годичный отчет 2015-ый год

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

24.11.2016

МИКОН, общ. с о.о., Тренчианска 452, 020 01 г. Пухов

24./11./2016 г.

Содержание

1. Вводная часть
2. Используемые бухгалтерские принципы и методы
3. Баланс
4. Отчет о прибылях и убытках
5. Комментарий к финансовым результатам
6. Распределение прибыли
7. Точка зрения аудитора
8. Приложение к годовому отчету
 - Отчет аудитора для компаньонов
 - Баланс Ёс POD 1-01 на 31./12/.2015 г.
 - Отчет о прибылях и убытках Ёс POD 2-01 на 31./12./2015 г.
 - Примечания по бухгалтерскому балансу на 31./12./2015 г.

Вводная часть

I. Информация о бухгалтерской единице

MIKON spol. s r.o. (МИКОН, общ. с о. о.)

Trenčianska 452 (Тренчианска 452)

020 01 Púchov 020 01 г. Пухов

IČO: 31560903 РНО: 31560903

Vznik spoločnosti : 02.04.1992 **Возникновение общества: 02./ 04./ 1992 г.**

Главные виды деятельности общества:

МИКОН, общ. с о. о. является производственной компанией, занимающейся производством технической прессованной резины для автомобильной промышленности. В настоящее время производственная программа разделена на две основные части:

Техническая смесь и резиновая продукция

Производство компонентов для шлемов

Общество МИКОН, общ. с о. о. Вывозит свою продукцию также за границу, главным образом в Чешскую Республику и в Германию.

Сотрудники, правление и х оплата

| | Число | Личные расходы в Евро |
|------------------|-------|-----------------------|
| Сотрудники итого | 59 | 773 789 |

II. Используемые бухгалтерские принципы и методы

1. Общество использует бухгалтерские принципы и методы расчета согласно закону о бухгалтерии и порядку работы для предпринимателей, действующим в Словацкой Республике. Согласно данным предписаниям бухгалтерский баланс составлен на основе бухгалтерии, которая ведется в денежных единицах словацкой валюты Евро.
2. Расчетная единица составила бухгалтерский баланс при условиях его постоянной и непрерывной продолжительности с точки зрения будущих периодов и с даты его представления не появились никакие другие входы, которые изменили бы данные условия.
3. Бухгалтерия ведется на основе соблюдения временной и деловой связи расходов и доходов. Основой считаются все расходы и доходы, относящиеся к расчетному периоду, несмотря на дату их оплаты,
4. Применяется принцип осторожности, выражены риски, обесценение и убытки, касающиеся имущества и обязательств, и они известны на день составления бухгалтерского баланса.
5. Применяется принцип исторических расходов по приобретению имущества, и оценка отдельных видов имущества и обязательств следующая:
 - а) долгосрочное имущество первоначальной ценой, в посторонние расходы входит пошлина, транспортные расходы и сборка
 - б) резервы покупаемых товаров

Резервы материала оцениваются согласно § 25 Закона о бухгалтерии. Расчетная единица проводит расчет резервом методом «А», резервы оцениваются взвешенным арифметическим средним первоначальных цен.

В цехе продукции резины в с. Пруске резервы оценены твердыми ценами, исходя из последней цены приобретаемых материалов.

Продукция на складе в Прусском – продукция резины – оценены путем прямых расходов (мпрямой материал, прямая зарплата) и путем производственных расходов в размере 632% (содержат также страховые отчисления за работников).

в) виды посторонних расходов, связанные с приобретением: транспортные расходы, пошлина, транзитные расходы – их расчет проводится при разгрузке резервов согласно следующему установленному предписанию:

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

P - % оцениваемых разниц в течение месяца
 Roz – оценочная разница в начале месяца
 Rnm – увеличение разницы в течение месяца
 Zp – начальное состояние резервов
 Znm – объем покупаемых резервов в течение месяца

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

Ro,sm – оценочная разница, относящаяся к потребленным товарам
 Ssm – действительное потребление в течение проверяемого месяца

6. Имущество и обязательства в иностранной валюте перерасчитываются в Евро по курсу, определенным Национальным Банком Словакии на день проведения расчетной операции и в бухгалтерском балансе на день его составления.
7. Долгосрочное материальное имущество списывается согласно плану списания, установленному с учетом оценки реальной долговечности.

Средняя долговечность следующая:

| | | |
|-----------------------|---|--------|
| Здания и построения | - | 40 лет |
| Рекуперация | - | 12 лет |
| Средства транспорта | - | 4 года |
| Формы | - | 4 года |
| Машины и оборудования | - | 6 лет |

Налоговое списание осуществляется согласно тарифам закона о подоходном налоге – равномерно.

Формы списываются пропорционально с точки зрения расчета и налога. Репурация списывается равномерно. Машины и оборудования по проекту VEDA 1 и VEDA 2 по расчету списываются в течение 4 лет и по налогу равномерно согласно тарифам закону о подоходном налоге (т.е. 6 лет).

Долгосрочное имущество, цена приобретения которого свыше 1.700,- Евро, и эксплуатационно-техническое функционирование дольше одного года, в случае если цена приобретения ниже 996,- Евро, расчет осуществляется путем резервов (счет 112) в потребление материала (счет 501), определяется как мелкое долгосрочное имущество. Расчет по прочему мелкому долгосрочному имуществу стоимостью до 100,- € осуществляется непосредственно на надлежащий аналитический счет расходов (счет 501).

III. Бухгалтерский баланс

| Сторона активов | на 31-ое 12./2015 г. в Евро | На 31-ое /12./2014 г. в Евро |
|--------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Итого имущество | 2 289 540 | 2 580 119 |
| Внеоборотное имущество | 1 003 325 | 1 074 727 |
| Длгосрочное нематериальное имущество | | 1 409 |
| Долгосрочное материальное имущество | 1 003 325 | 1 073 318 |
| Оборотное имущество | 1 267 238 | 1 489 998 |
| Резервы | 838 173 | 1 028 675 |
| Долгосрочные долговые требования | 45 517 | 55 051 |
| Краткосрочные долговые требования | 372 271 | 279 300 |
| Финансовые счета | 11 277 | 126 972 |
| Разграничение по временным периодам | 18 977 | 15 394 |

| Сторона пассивов | на 31-ое 12./2015 г. в Евро | На 31-ое /12./2014 г. в Евро |
|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Итого собственное имущество и обязательства | 2 289 540 | 2 580 119 |
| Собственное имущество | 1 752 167 | 2 097 095 |
| Уставный капитал | 1 420 000 | 1 420 000 |
| Капитальные фонды | 10 954 | 10 954 |
| Фонды из прибыли | 26 518 | 26 518 |
| Результат экономической деятельности прошлых лет | 639 622 | 1 194 109 |
| Результат экономической деятельности за расчетный период | -344 927 | -554 486 |
| Обязательства | 358 007 | 249 880 |
| Резервы | 46 360 | 30 616 |
| Долгосрочные обязательства | 8 928 | 8 382 |
| Краткосрочные обязательства | 220 686 | 185 882 |
| Банковские кредиты и и ден. Выплаты | 82 033 | 25 000 |
| Разграничение по временным периодам | 179 366 | 233 144 |

IV. Отчет о прибылях и убытках

| ТЕКСТ | На 31-ое /12./2015 г. | На 31-ое /12./2014 г. |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Чистый объем продаж (класс раздел оборот 6 законом) | 2 081 893 | 2 280 071 |
| Операционная прибыль вместе | 2 222 007 | 2 525 216 |
| Выручки от продажи товаров | 41 469 | 107 851 |
| Производство | 2 004 505 | 2 074 940 |
| Выручки от продажи долгосрочного имущества и материала | 46 664 | 14 879 |
| Прочие доходы от экономической деятельности | 220 506 | 423 749 |
| Расходы на экономическую деятельность вместе | 2 552 233 | 3 079 406 |
| Расходы, потраченные на обеспечение проданных товаров | 33 126 | 76 675 |
| Производственные затраты(материала, энергии и других нескладируемых поставок | 993 172 | 1 247 034 |
| Регулирующие статьи по акции | | 13 847 |
| Услуги | 245 553 | 253 042 |
| Расходы на персонал | 773 789 | 750 615 |
| Налоги и сборы | 2 303 | 2 322 |
| Списание по долгосрочному нематериальному и материальному имуществу | 436 972 | 681 086 |
| Остаточная стоимость проданного долгосрочного имущества и проданного материала | 21 672 | 8 421 |
| Создание и расчет регулирующих статей по долговым обязательствам | 4 034 | 3 224 |
| Прочие расходы на экономическую деятельность | 41 612 | 43 140 |
| Результат экономической деятельности | -330 226 | -554 190 |
| Добавленная стоимость | 682 986 | 495 990 |
| Доходы от финансовой деятельности вместе | 35 | 25 |
| Доходы от продажи ценных бумаг и паев | | |
| Доходы от долгосрочного финансового имущества | | |
| Доходы от краткосрочного финансового имущества | | |
| Доходные проценты | 6 | 10 |
| Курсовая прибыль | 29 | 14 |
| Доходы от переоценки ценных бумаг и доходы от производных операций | | |
| Прочая прибыль от финансовой деятельности | | 1 |
| Расходы от финансовой деятельности вместе | 2 321 | 4 121 |
| Проданные ценные бумаги и паи | | |
| Расходы на краткосрочное финансовое имущество | | |
| Регулирующие статье по финансовому имуществу | | |
| Расходные проценты | 680 | 2 050 |
| Курсовые убытки | 17 | 20 |
| Расходы на переоценку ценных бумаг и расходы на производные операции | | |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Прочие расходы по финансовой деятельности | 1624 | 2 051 |
| Результат от финансовой деятельности | -2 286 | -4 096 |
| Результат распоряжения средствами за расчетный период до налогообложения | -332 512 | -558 286 |
| Налог на прибыль | 12 415 | -3 800 |
| Результат распоряжения средствами за расчетный период после налогообложения | -344 927 | -554 486 |

V. Комментарий к финансовым результатам

БАЛАНС

| Материальное инвестиционное имущество в Евро | 2015-ый год | 2014-ый год |
|---|--------------------|--------------------|
| Земельные участки | 16 471 | 16 471 |
| Стройки | 278 269 | 299 965 |
| Самостоятельные движимые вещи | 681 237 | 739 208 |
| Приобретаемое долгосрочное материальное имущество | 27 348 | 17 674 |
| Прочее долгосрочное материальное имущество | | |
| Предоставленные авансы | | |
| Регулирующие статьи на 31./12. | 0 | 0 |

| Резервы в Евро | 2015-ый год | 2014-ый год |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Материал | 204 980 | 264 555 |
| | 17 917 | 62 158 |
| Продукция | 600 186 | 683 919 |
| Животные | 130 | 66 |
| Товары | 14 960 | 17 977 |

| Долговые требования по торговой связи без влияния Торг. условий в Евро | 2015-ый год | 2014-ый год |
|---|--------------------|--------------------|
| Общество на 31./12. регистрирует долговые требования по торговой связи: | | |
| Общая стоимость | 192 553 | 245 027 |
| До срока оплаты | 112 022 | 123 395 |
| После срока оплаты | 84 536 | 121 632 |
| По долговым требованиям после срока оплаты созданы | | |

| Финансовые счета в Евро | 2015-ый год | 2014-ый год |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Деньги | 4 652 | 6 367 |
| Счета в банках | 6 625 | 120 605 |

У общества нет никаких ограничений в отношении распоряжения финансовым имуществом.

| Капитал в Евро | 2015-ый год | 2014-ый год |
|--|--------------------|--------------------|
| Уставный капитал | 1 420 000 | 1 420 000 |
| Капитальные фонды | 10 954 | 10 954 |
| Фонды из прибыли | 26 518 | 26 518 |
| Результат экономической деятельности прошлых лет | 639 622 | 1 194 109 |
| Результат экономической деятельности за расчетный период | -344 927 | -544 486 |
| Капитал вместе | 1 752 167 | 2 097 095 |

| Прочие резервы в Евро | 2015-ый год | 2014-ый год |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Неотфактурованные поставки | -1 603 | |
| Резервы по неисчерпанному отпуску | 26 524 | 30 616 |

| Краткосрочные обязательства в Евро | 2015-ый год | 2014-ый год |
|---|--------------------|--------------------|
| В сроке оплаты | 132 846 | 119 615 |
| После срока оплаты | 9 720 | |

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Производственные доходы и расходы

| Доходы в Евро | 2015-ый год | 2014-ый год |
|--|--------------------|--------------------|
| Выручка от продажи товаров | 41 469 | 107 851 |
| Выручка от собственной продукции и услуг | 2 040 424 | 2 172 220 |
| Расходы по проданным товарам | 33 126 | 76 675 |
| Доходы от экономической деятельности | 2 222 007 | 2 525 216 |
| Расходы по экономической деятельности | 2 552 233 | 3 079 406 |
| Результаты экономической деятельности | -330 226 | -554 190 |

Финансовые доходы и расходы

| Финансовые доходы и расходы в Евро | 2015-ый год | 2014-ый год |
|--|--------------------|--------------------|
| Доходные проценты | 6 | 10 |
| Расходные проценты | 680 | 2 050 |
| Доходы от производных операций | 0 | 0 |
| Расходы по производным операциям | 0 | 0 |
| Прочие финансовые доходы | 1 | 1 |
| Прочие финансовые расходы | 1 624 | 2 051 |
| Курсовая прибыль | 29 | 14 |
| Курсовые убытки | 17 | 20 |
| Результаты от финансовой деятельности | -2 286 | -4 096 |

Внеочередные доходы и расходы

| | 2014-ый год | 2013-ый год |
|---|-------------|-------------|
| Результат экономической деятельности за расчетный период до налогообложения | -332 512 | -558 286 |

| | 2015-ый год | 2014-ый год |
|---|-----------------|-----------------|
| Подходный налог от текущей деятельности | 2 881 | 2 882 |
| Отложенный налог | 9 534 | -6 682 |
| Результат от чрезвычайной деятельности | -344 927 | -554 486 |

Предложение по расчету бухгалтерских убытков за 2015-ый год в размере 344 927 Евро засчитается в неразделенную прибыль предыдущего периода.

Развитие общества

С точки зрения будущих периодов общество работает при условиях постоянной и непрерывной продолжительности.

События особого значения, которые произошли после окончания расчетного периода, за который составляется годовой отчет

После окончания расчетного периода не произошли никакие события особого значения.

Предпосылка будущего развития деятельности бухгалтерской единицы

Компания уже больше года работает над новыми проектами и над разработкой новой продукции для зарубежных партнеров, а именно в области сельского хозяйства (сельскохозяйственные машины), в области энергетики (изоляторы высокого напряжения) а также в области компонентов для производства шасси (специальные силенблоки). Все эти проекты находятся на высокой стадии разработки и их пуск в серийное производство зависит сегодня уже от удачности тестов у наших партнеров. С нашей точки зрения и только на основе оценки является весьма правдоподобным, что серийное производство могло бы начаться в начале второй половины 2017-го года.

Расходы на деятельность в области исследования и разработки

Реализация приведенных выше фактов обусловлена инвестиционными расходами в технологические оборудования, размер которых будет зависеть от успешности той или иной продукции. Значит, в 2017-ом году он может колебаться в диапазоне от 400 – до 600 тысяч евро.

Влияние бухгалтерской единицы на жизненную среду

Без значительного влияния на жизненную среду.

Информация о приобретении собственных акций

Компания не приобрела 2015-ом году собственные акции, временные бумаги, торговые паи и акции.

Организационное звено за рубежом

Компания не располагает организационным звеном за рубежом.

Составила: инженер Елеонора Мудра