

Výročná správa 2016

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
 - Súvaha Úč POD 1-01 k 31.12.2016
 - Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 k 31.12.2016
 - Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

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 gumy 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	53	805 122

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 427 % (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	20 rokov
Rekuperácia	8 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 31.12.2016 v Eur	K 31.12.2015 v Eur
Spolu majetok	2 144 786	2 289 540
Neobežný majetok	889 285	1 003 325
Dlhodobý nehm.majetok		
Dlhodobý hmot.majetok	889 285	1 003 325
Obežný majetok	1 234 416	1 267 238
Zásoby	955 279	838 173
Dlhodobé pohľadávky	63 065	45 517
Krátkodobé pohľadávky	142 041	372 271
Finančné účty	74 031	11 277
Časové rozlíšenie	21 085	18 977

Strana Pasív	K 31.12.2016 v Eur	K 31.12.2015 v Eur
Spolu vlast. imanie a záväzky	2 144 786	2 289 540
Vlastné imanie	1 756 036	1 752 167
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	294 695	639 622
Výsledok hosp.za účtov.obd.	3 869	-344 927
Záväzky	246 669	358 007
Rezervy	32 533	46 360
Dlhodobé záväzky	11 490	8 928
Krátkodobé záväzky	202 646	220 686
Bankové úvery a výpomoci		82 033
Časové rozlíšenie	142 081	179 366

IV. Výkaz ziskov a strát

TEXT	K 31.12.2016	K 31.12.2015
Čistý obrat (časť účt.tr. 6 podľa zákona)	2 179 052	2 081 893
Výnosy z hosp. činnosti spolu	2 486 500	2 222 007
Tržby za predaj tovaru	81 831	41 469
Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 044 739	2 004 505
Tržby z predaja služieb	52 482	35 919
Tržby z predaja dlhodob.majetku a materiálu	183 268	46 664
Ostatné výnosy z hospodárkej činnosti	72 226	220 506
Náklady na hospodársku činnosť spolu	2 496 094	2 552 233
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	64 803	33 126
Výrobná spotreba (materiál, energia a ost.nesklad.dod.)	1 087 934	993 172
Opravné položky k zásobám		
Služby	199 971	245 553
Osobné náklady	805 122	773 789
Dane a poplatky	3 710	2 303
Odpisy dlhodob. nehm. a dlhodob. hm. majetku	190 590	436 972
Zostatková cena dlhodob.majetku a meteriálu	75 264	21 672
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	3 998	4 034
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	64 702	41 612
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-9 594	-330 226
Pridaná hodnota	878 298	682 986
Výnosy z finančnej činnosti spolu	4	35
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
Výnosové úroky	3	6
Kurzové zisky	1	29
Výnosy z precenenia cenn.papierov a derivátov. oper.		
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
Náklady na finančnú činnosť spolu	1 208	2 321
Predané cenné papiere a podiely		
Náklady na krátkodobý finančný majetok		
Opravné položky k finančnému majetku		
Nákladové úroky	368	680
Kurzové straty	158	17
Náklady na precenenie cenn.papierov a derivátov. oper.		
Ostatné náklady na finančnú činnosť	682	1 624
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-1 204	-2 286
Výsledok hospodárenie za účt.obdobie pred zdanením	-10 798	-332 512
Daň z príjmov	-14 667	12 415
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie po zdanení	3 869	-344 927

v. Komentár k finančným výsledkom

SÚVAHA

Hmotný investičný majetok v Eur	Rok 2016	Rok 2015
Pozemky	16 471	16 471
Stavby	294 931	278 269
Samostatné hnutelné veci	545 040	681 237
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	32 843	27 348
Ostatný dlhodobý hm.majetok		
Poskytnuté preddavky		
Opravná položka k 31.12.	0	0

Zásoby v Eur	Rok 2016	Rok 2015
Materiál	246 102	204 980
Nedokončená výroba	13 335	17 917
Výrobky	656 722	600 186
Zvieratá	130	130
Tovar	38 990	14 960

Pohľadávky z obchodného styku -bez vplyvu OP v Eur	Rok 2016	Rok 2015
Spoločnosť k 31.12. eviduje pohľadávky z obchodného styku :		
V celkovej hodnote	132 914	192 553
Do lehoty splatnosti	80 343	112 022
Po lehote splatnosti	52 571	84 536
K pohládkam po lehote splatnosti boli tvorené		

Finančné účty v Eur	Rok 2016	Rok 2015
Peniaze	1 640	4 652
Účty v bankách	72 391	6 625

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia na disponovanie s finančným majetkom.

Vlastné imanie v Eur	Rok 2016	Rok 2015
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	294 695	639 622
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 869	-344 927
Spolu vlastné imanie	1 756 036	1 752 167

Ostatné rezervy v Eur	Rok 2016	Rok 2015
Nevyfakturované dodávky		-1 603
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	30 853	26 524

Krátkodobé záväzky v Eur	Rok 2016	Rok 2015
V lehote splatnosti	135 252	132 846
Po lehote splatnosti	-1 830	9 720

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Prevádzkové výnosy a náklady

Výnosy v Eur	Rok 2016	Rok 2015
Tržby za predaj tovaru	81 831	41 469
Tržby za vlastné výrobky a služby	2 097 221	2 040 424
Náklady vynaložené na predaný tovar	64 803	33 126
Výnosy z hospodárskej činnosti	2 486 500	2 222 007
Náklady z hospodárskej činnosti	2 496 094	2 552 233
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-9 594	-330 226

Finančné výnosy a náklady

Finančné výnosy a náklady v Eur	Rok 2016	Rok 2015
Výnosové úroky	3	6
Nákladové úroky	368	680
Výnosy z derivátových operácií	0	0
Náklady z derivátových operácií	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Ostatné finančné náklady	682	1 624
Kurzové zisky	1	29
Kurzové straty	158	17
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-1 204	-2 286

Mimoriadne výnosy a náklady

	Rok 2016	Rok 2015
Výsledok hospodárenia za účt.obd.před zdanením	-10 798	-332 512

	Rok 2016	Rok 2015
Daň z príjmov z bežnej činnosti	2 880	2 881
Odložená daň	-17 547	9 534
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	3 869	-344 927

Návrh na vysporiadanie účtovného zisku za rok 2016

Účtovný zisk vo výške 3 869,21 Eur sa preúčtuje nasledovne:
193,46 Eur (5% účtovného zisku) sa preúčtuje na účet 421 – Zákonný rezervný fond
a zostatok vo výške 3.675,75 Eur na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

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.

Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie

Bez významného vplyvu na životné prostredie.

Informácie o nadobúdaní vlastných akcií

Spoločnosť nenadobudla v roku 2016 vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie.

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí

Vypracoval: Ing. Eleonóra Múdra