

Годичный отчет 2016-ый год

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

31.03.2017

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

31./03./2017 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
Баланс Úč POD 1-01 на 31./12./2016 г.
Отчет о прибылях и убытках Úč POD 2-01 на 31./12./2016 г.
Примечания по бухгалтерскому балансу на 31./12./2016 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	53	805 122

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 Пруском – продукция резины – оценены путем прямых расходов (мпрямой материал, прямая зарплата) и путем производственных расходов в размере 427 % (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	-	80 лет
Рекуперация	-	8 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. Репуперация 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./2016 г. в Евро	На 31-ое /12./2015 г. в Евро
Итого имущество	2 144 786	2 289 540
Внеоборотное имущество	889 285	1 003 325
Длгосрочное нематериальное имущество		
Долгосрочное материальное имущество	889 285	1 003 325
Оборотное имущество	1 234 416	1 267 238
Резервы	955 279	838 173
Долгосрочные долговые требования	63 065	45 517
Краткосрочные долговые требования	142 041	372 271
Финансовые счета	74 031	11 277
Разграничение по временным периодам	21 085	18 977

Сторона пассивов	на 31-ое 12./2016 г. в Евро	На 31-ое /12./2015 г. в Евро
Итого собственное имущество и обязательства	2 144 786	2 289 540
Собственное имущество	1 756 036	1 752 167
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	294 695	639 622
Результат экономической деятельности за расчетный период	3 869	-344 927
Обязательства	246 669	358 007
Резервы	32 533	46 360
Долгосрочные обязательства	11 490	8 928
Краткосрочные обязательства	202 646	220 686
Банковские кредиты и и ден. Выплаты		82 033
Разграничение по временным периодам	142 081	179 366

IV. Отчет о прибылях и убытках

ТЕКСТ	На 31-ое /12./2016 г.	На 31-ое /12./2015 г.
Чистый объем продаж (класс раздел оборот 6 законом)	2 179 052	2 081 893
Операционная прибыль вместе	2 486 500	2 222 007
Выручки от продажи товаров	81 831	41 469
Производство	2 044 739	2 004 505
Обслуживание	52 482	35 919
Выручки от продажи долгосрочного имущества и материала	183 268	46 664
Прочие доходы от экономической деятельности	72 226	220 506
Расходы на экономическую деятельность вместе	2 496 094	2 552 233
Расходы, потраченные на обеспечение проданных товаров	64 803	33 126
Производственные затраты(материала, энергии и других нескладируемых поставок	1 087 934	993 172
Регулирующие статьи по акции		
Услуги	199 971	245 553
Расходы на персонал	805 122	773 789
Налоги и сборы	3 710	2 303
Списание по долгосрочному нематериальному и материальному имуществу	190 590	436 972
Остаточная стоимость проданного долгосрочного имущества и проданного материала	75 264	21 672
Создание и расчет регулирующих статей по долговым обязательствам	3 998	4 034
Прочие расходы на экономическую деятельность	64 702	41 612
Результат экономической деятельности	-9 594	-330 226
Добавленная стоимость	878 298	682 986
Доходы от финансовой деятельности вместе	4	35
Доходы от продажи ценных бумаг и паев		
Доходы от долгосрочного финансового имущества		
Доходы от краткосрочного финансового имущества		
Доходные проценты	3	6
Курсовая прибыль	1	29
Доходы от переоценки ценных бумаг и доходы от производных операций		
Прочая прибыль от финансовой деятельности		
Расходы от финансовой деятельности вместе	1 208	2 321
Проданные ценные бумаги и паи		
Расходы на краткосрочное финансовое имущество		
Регулирующие статье по финансовому имуществу		
Расходные проценты	368	680
Курсовые убытки	158	17

Расходы на переоценку ценных бумаг и расходы на производные операции		
Прочие расходы по финансовой деятельности	682	1624
Результат от финансовой деятельности	-1 204	-2 286
Результат распоряжения средствами за расчетный период до налогообложения	-10 798	-332 512
Налог на прибыль	-14 667	12 415
Результат распоряжения средствами за расчетный период после налогообложения	3 869	-344 927

v. Комментарий к финансовым результатам

БАЛАНС

Материальное инвестиционное имущество в Евро	2016-ый год	2015-ый год
Земельные участки	16 471	16 471
Стройки	294 931	278 269
Самостоятельные движимые вещи	545 040	681 237
Приобретаемое долгосрочное материальное имущество	32 843	27 348
Прочее долгосрочное материальное имущество		
Предоставленные авансы		
Регулирующие статьи на 31./12.	0	0

Резервы в Евро	2016-ый год	2015-ый год
Материал	246 102	204 980
	13 335	17 917
Продукция	656 722	600 186
Животные	130	130
Товары	38 990	14 960

Долговые требования по торговой связи без влияния Торг. условий в Евро	2016-ый год	2015-ый год
Общество на 31./12. регистрирует долговые требования по торговой связи:		
Общая стоимость	132 914	192 553
До срока оплаты	80 343	112 022
После срока оплаты	52 571	84 536
По долговым требованиям после срока оплаты созданы		

Финансовые счета в Евро	2016-ый год	2015-ый год
Деньги	1 640	4 652
Счета в банках	72 391	6 625

У общества нет никаких ограничений в отношении распоряжения финансовым имуществом.

Капитал в Евро	2016-ый год	2015-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	294 695	639 622
Результат экономической деятельности за расчетный период	3 869	-344 927
Капитал вместе	1 756 036	1 752 167

Прочие резервы в Евро	2016-ый год	2015-ый год
Неотфактурованные поставки		-1 603
Резервы по неисчерпанному отпуску	30 853	26 524

Краткосрочные обязательства в Евро	2016-ый год	2015-ый год
В сроке оплаты	135 252	132 846
После срока оплаты	-1 830	9 720

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Производственные доходы и расходы

Доходы в Евро	2016-ый год	2015-ый год
Выручка от продажи товаров	81 831	41 469
Выручка от собственной продукции и услуг	2 097 221	2 040 424
Расходы по проданным товарам	64 803	33 126
Доходы от экономической деятельности	2 486 500	2 222 007
Расходы по экономической деятельности	2 496 094	2 552 233
Результаты экономической деятельности	-9 594	-330 226

Финансовые доходы и расходы

Финансовые доходы и расходы в Евро	2016-ый год	2015-ый год
Доходные проценты	3	6
Расходные проценты	368	680
Доходы от производных операций	0	0
Расходы по производным операциям	0	0
Прочие финансовые доходы	0	0
Прочие финансовые расходы	682	1 624
Курсовая прибыль	1	29
Курсовые убытки	158	17
Результаты от финансовой деятельности	-1 204	-2 286

Внеочередные доходы и расходы

	2016-ый год	2015-ый год
Результат экономической деятельности за расчетный период до налогообложения	-10 798	-332 512

	2016-ый год	2015-ый год
Подходный налог от текущей деятельности	2 880	2 881
Отложенный налог	-17 547	9 534
Результат от чрезвычайной деятельности	3 869	-344 927

Расчетная прибыль в размере 3 869,21 евро записывается в счет следующим образом:

193,46 евро (5% от расчетной прибыли) записывается на счет 421 – Законный резервный фонд и сальдо в размере 3 675,75 евро на счет 428 – Нераспределенная прибыль за прошлые годы.

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 два 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.

Влияние бухгалтерской единицы на жизненную среду

Без значительного влияния на жизненную среду.

Информация о приобретении собственных акций

Компания не приобрела 2016-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