

1. Úvodní slovo
2. Výroční zpráva o činnosti společnosti
3. Účetní závěrečné údaje
4. Rozhodnutí představenstva
5. Závěrečné údaje
6. Přílohy
7. Příloha č. 1: Účetní závěrečné údaje
8. Příloha č. 2: Rozhodnutí představenstva
9. Příloha č. 3: Účetní závěrečné údaje
10. Příloha č. 4: Rozhodnutí představenstva

Výroční správa 2017

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 31.12.2017
 - Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 k 31.12.2017
 - Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

Úvodná časť

I. Informácie o účtovnej jednotke

MIKON spol. s r.o.

018 52 Pruské 119

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	55	891 120

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 zvierka zostavená na základe účtovníctva, ktoré je vedené v peňažných jednotkách slovenskej meny Eur.
2. Účtovná jednotka spracovala účtovnú zvierku 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 zvierky.
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.

c) druhy vedľajších nákladov súvisiacich s obstaraním: prepravné, clo, tranzit. poplatky sa pri vyskladnení zásob zúčtujú podľa následne stanoveného predpisu:

$$(Roz + Rnm) \times 100$$

$$P = \frac{\quad}{Zp + Znm}$$

Zp + Znm

Ssm x P

$$Ro,sm = \frac{\quad}{100}$$

100

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 – 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, 40 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 31.12.2017 v Eur	K 31.12.2016 v Eur
Spolu majetok	3 460 721	2 144 786
Neobežný majetok	2 073 046	889 285
Dlhodobý nehm.majetok		
Dlhodobý hmot.majetok	2 073 046	889 285
Obežný majetok	1 380 224	1 234 416
Zásoby	1 051 536	955 279
Dlhodobé pohľadávky	58 442	63 065
Krátkodobé pohľadávky	249 249	142 041
Finančné účty	20 997	74 031
Časové rozlíšenie	7 451	21 085

Strana Pasív	K 31.12.2017 v Eur	K 31.12.2016 v Eur
Spolu vlast. imanie a záväzky	3 460 721	2 144 786
Vlastné imanie	2 860 094	1 756 036
Základné imanie	1 420 000	1 420 000
Kapitálové fondy	1 210 954	10 954
Fondy zo zisku	26 711	26 518
Výsledok hosp. min. rokov	298 371	294 695
Výsledok hosp.za účtov.obd.	-95 942	3 869
Záväzky	491 854	246 669
Rezervy	42 534	32 533
Dlhodobé záväzky	14 650	11 490
Krátkodobé záväzky	293 970	202 646
Bankové úvery a výpomoci	140 700	
Časové rozlíšenie	108 773	142 081

IV. Výkaz ziskov a strát

TEXT	K 31.12.2017	K 31.12.2016
Čistý obrat (časť účt.tr. 6 podľa zákona)	2 541 108	2 179 052
Výnosy z hosp. činnosti spolu	2 750 929	2 486 500
Tržby za predaj tovaru	63 119	81 831
Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 350 233	2 044 739
Tržby z predaja služieb	127 756	52 482
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	129 714	51 954
Tržby z predaja dlhodob.majetku a materiálu	44 905	183 268
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	35 202	72 226
Náklady na hospodársku činnosť spolu	2 837 429	2 496 094
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	47 887	64 803
Výrobná spotreba (materiál, energia a ost.nesklad.dod.)	1 392 703	1 087 934
Opravné položky k zásobám		
Služby	254 692	199 971
Osobné náklady	891 120	805 122
Dane a poplatky	3 590	3 710
Odpisy dlhodob. nehm. a dlhodob. hm. majetku	207 162	190 590
Zostatková cena dlhodob.majetku a materiálu	8 867	75 264
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 094	3 998
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	32 502	64 702
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-86 500	-9 594
Pridaná hodnota	975 540	878 298
Výnosy z finančnej činnosti spolu	210	4
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
Výnosové úroky		3
Kurzové zisky	209	1
Výnosy z precenenia cenn.papierov a derivátov. oper.		
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	1	
Náklady na finančnú činnosť spolu	2 149	1 208
Predané cenné papiere a podiely		
Náklady na krátkodobý finančný majetok		
Opravné položky k finančnému majetku		
Nákladové úroky	298	368
Kurzové straty	151	158
Náklady na precenenie cenn.papierov a derivátov. oper.		
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 700	682
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-1 939	-1 204
Výsledok hospodárenie za účt.obdobie pred zdanením	-88 439	-10 798
Daň z príjmov	7 503	-14 667
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie po zdanení	-95 942	3 869

V. Komentár k finančným výsledkom

SÚVAHA

Hmotný investičný majetok v Eur	Rok 2017	Rok 2016
Pozemky	269 638	16 471
Stavby	1 215 412	294 931
Samostatné hnutelné veci	413 342	545 040
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	55 463	32 843
Ostatný dlhodobý hm.majetok		
Poskytnuté preddavky	116 500	
Opravná položka k 31.12.	0	0

Zásoby v Eur	Rok 2017	Rok 2016
Materiál	224 285	246 102
Nedokončená výroba	31 424	13 335
Výrobky	768 343	656 722
Zvieratá	130	130
Tovar	27 354	38 990

Pohľadávky z obchodného styku -bez vplyvu OP v Eur	Rok 2017	Rok 2016
Spoločnosť k 31.12. eviduje pohľadávky z obchodného styku :		
V celkovej hodnote	217 246	132 914
Do lehoty splatnosti	133 426	80 343
Po lehote splatnosti	83 820	52 571
K pohládkam po lehote splatnosti boli tvorené		

Finančné účty v Eur	Rok 2017	Rok 2016
Peniaze	2 782	1 640
Účty v bankách	18 215	72 391

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia na disponovanie s finančným majetkom.

Vlastné imanie v Eur	Rok 2017	Rok 2016
Základné imanie	1 420 000	1 420 000
Kapitálové fondy	1 210 954	10 954
Fondy zo zisku	26 711	26 518
Výsledok hospodárenia minulých rokov	298 371	294 695
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-95 942	3 869
Spolu vlastné imanie	2 860 094	1 756 036

Ostatné rezervy v Eur	Rok 2017	Rok 2016
Nevyfakturované dodávky	680	0
Rezerva na audit	1 680	1 680
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	40 174	30 853

Krátkodobé záväzky v Eur	Rok 2017	Rok 2016
V lehote splatnosti	199 875	135 252
Po lehote splatnosti	20 818	-1 830

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Prevádzkové výnosy a náklady

Výnosy v Eur	Rok 2017	Rok 2016
Tržby za predaj tovaru	63 119	81 831
Tržby za vlastné výrobky a služby	2 477 989	2 097 221
Náklady vynaložené na predaný tovar	47 887	64 803
Výnosy z hospodárskej činnosti	2 750 929	2 486 500
Náklady z hospodárskej činnosti	2 837 429	2 496 094
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-86 500	-9 594

Finančné výnosy a náklady

Finančné výnosy a náklady v Eur	Rok 2017	Rok 2016
Výnosové úroky		3
Nákladové úroky	298	368
Výnosy z derivátových operácií	0	0
Náklady z derivátových operácií	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Ostatné finančné náklady	1 700	682
Kurzové zisky	209	1
Kurzové straty	151	158
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-1 939	-1 204

Mimoriadne výnosy a náklady

	Rok 2017	Rok 2016
Výsledok hospodárenia za účt.obd.pred zdanením	-88 439	-10 798

	Rok 2017	Rok 2016
Daň z príjmov z bežnej činnosti	2 880	2 880
Odložená daň	4 623	-17 547
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-95 942	3 869

Návrh na vysporiadanie účtovnej straty za rok 2017

Účtovná strata vo výške 95 942 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 rozvíja svoje aktivity v oblasti gumo-kovových výrobkov. Postupne prechádzame na nové technológie spracovania gumených výrobkov (vstrekolisovej technológie). Rozširujeme sortiment a objem svojich výrobkov vo vysokom stupni rozpracovania sú výrobky pre automobilový, železničný a chemický priemysel.

Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie

Bez významného vplyvu na životné prostredie.

Informácie o nadobúdaní vlastných akcií

Spoločnosť nenadobudla v roku 2017 vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie.

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí

Vypracoval: Ing. Eleonóra Múdra

MIKON spol. s r.o.

018 52 Pruské 119

IČO: 31 560 903

IČ DPH: SK2020441170

Eleonóra Múdra