



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

ku konsolidovanej účtovnej závierke a konsolidovanej výročnej správe

Adresát správy audítora: Spoločníci a konatelia spoločnosti MIKONA s.r.o.

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej **konsolidovanej účtovnej závierky** spoločnosti **MIKONA s.r.o.** a jej dcérskych a pridružených spoločností („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2017, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2017, jej konsolidovaného výsledku hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od skupiny sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit konsolidovanej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej závierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti skupiny nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme

odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- Získavame dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci skupiny pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu skupiny. Ostávame výhradne zodpovední za náš názor audítora.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa skupiny obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

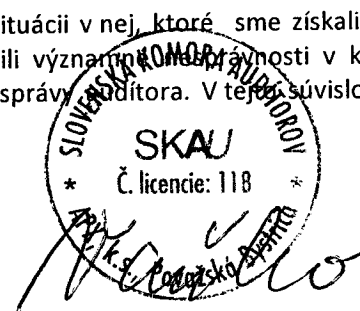
- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významnú nesprávnosť v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Považská Bystrica, dňa 27.07.2018

Overenie vykonala spoločnosť: **A P X, k.s.**
Licencia SKAU č. 118

Ing. Milan Vaňko, CSc. - zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 276



KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 31. decembru 2017

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2017 12 2017

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2016 12 2016

Dátum vzniku účtovnej jednotky

15 09 1992

Účtovná závierka: *)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna

Účtovná závierka: *)

☒ - zostavená

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (v celých eurách) ☒ Výkaz ziskov a strát (v celých eurách) ☒ Poznámky (v celých eurách)
☒ Výkaz zmien vlastného imania (v celých eurách) ☒ Výkaz peňažných tokov (v celých eurách)

IČO

41570364

DIČ

2020441302

Kód SK NACE

45.32.0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M I K O N A s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

I r e n ě i a n s k a

Číslo

452

PSČ

02001

Názov Obce

P ú c h o v

Číslo telefónu

042 / 4307811

Číslo faxu

042 / 4307819

E-mailová adresa

m i k o n a @ m i k o n a . s k

Zostavené dňa:

09.07.2018

Schválená dňa:

17.12.2018

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Číslo účtu	STRANA AKTIV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Netto 1	Netto 2
	b	c		
	Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074	001	29 763 021	25 762 487
A	Nehmotný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	14 851 467	13 773 328
A I	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	67 023	98 162
A I.1	Stlačované nátky na vývoj	004		
2	Softwar	005	23 509	37 318
3	Právne ochranné práva	006	5 066	25 466
4	Goodwill	007	35 378	35 378
	Goodwill z konsolidácie kapitálu alebo negatívny goodwill z kons. kapitálu (+/-)	x	35 378	35 378
5	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008		
6	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009	3 070	
7	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	010		
A II	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	14 670 319	13 594 793
A II.1	Pozemky	012	4 003 228	2 526 682
2	Stavby	013	5 922 018	6 634 406
3	Samostatná huteľné veci a súbory huteľných vecí	014	4 251 011	4 354 953
4	Restavotačné celky trvalých porastov	015		
5	Základná stádo a fažné zvieratá	016		
6	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	69 432	77 052
7	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018	424 630	1 700
8	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	019		
9	Opravná položka k nadobudnutiu majetku	020		
A III	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 032)	021	114 125	80 373
A III.1	Podnikové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách - dcérske účtovné jednotky	022		
2	Podnikové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách - pridružené účtovné jednotky	023	114 125	80 373
	z toho: Obstarávacía cena pri akvizícii	x	194 544	194 502
	z toho: goodwill pri akvizícii	x	37 024	37 024
	z toho: poakvizitačné zmeny	x	-117 443	-151 153
3	Ostatné realizovateľné cenné papiere	024		
4	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	025		
5	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	026		
6	Ostatné pôžičky	027		
7	Dlhodobé cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	028		
8	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	029		
9	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	030		
10	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031		
11	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032		
B	Obežný majetok r. 034 + r. 041 + r. 053 + r. 066 + r. 071	033	14 875 602	11 934 804
B I	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034	8 509 828	6 243 264
B I.1	Materiál	035	18 090	27 774
2	Nedokončená výroba a polotovary	036	14 725	4 478
3	Výrobky	037		
4	Zvieratá	038	615	585

Ozna- čenie	STRANA AKTIV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	Netto 1	Netto 2
5.	Tovar	039	8 476 398	6 210 427
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby	040		
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 042 + r. 046 až r. 052)	041	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r. 043 až r. 045)	042	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	043		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	044		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	045		
2.	Čistá hodnota zákazky	046		
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	047		
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	048		
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	049		
6.	Pohľadávky z derivátových operácií	050		
7.	Iné pohľadávky	051		
8.	Odlložená daňová pohľadávka	052		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 054 + r. 058 až 065)	053	4 917 480	3 180 067
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r. 055 až r. 057)	054	4 911 859	3 167 305
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	055		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	056		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	057	4 911 859	3 167 305
2.	Čistá hodnota zákazky	058		
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	059		
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	060		
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	061		
6.	Sociálne zabezpečenie	062		
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	063		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií	064		
9.	Iné pohľadávky	065	5 621	12 762
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 067 až 070)	066	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách	067		
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách	068		
3.	Vlastné akcie a blastné obchodné podiely	069		
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	070		
B.V.	Finančné účty súčet (r. 072 + r. 073)	071	1 448 294	2 511 473
B.V.1.	Peniaze	072	247 034	65 375
2.	Účty v bankách	073	1 201 260	2 446 098
C.	Časové rozlíšenie r. 075 až r. 078	074	35 952	54 355
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé	075	92	448
2.	Náklady budúcich období krátkodobé	076	19 520	21 054
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé	077		
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé	078	16 340	32 853
	Kontrolné číslo súčet (r. 001 až r. 078)	888	124 077 494	106 278 649

Číslo riadku	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	3	4
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 080 + r. 101 + r. 141	079	29 763 021	25 762 487
A	Vlastné imanie r. 081 + r. 085 + r. 086 + r. 087 + r. 090 + r.093 + r.097 + r. 100	080	19 966 992	17 387 627
A I	Základné imanie súčet (r. 082 až 084)	081	100 000	100 000
A I.1	Základné imanie	082	100 000	100 000
A I.2	Zmena základného imania	083		
A I.3	Pohľadávka za upísané vlastné imanie	084		
A II	Emisné ážio	085	0	0
A III	Ostatné kapitálové fondy	086	0	120
A IV	Zákonné rezervné fondy (r. 88 + r. 89)	087	13 720	13 515
A IV.1	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	088	13 720	13 515
A IV.2	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	089		
A V	Ostatné fondy zo zisku (r. 91 + r. 92)	090	0	0
A V.1	Štatutárne fondy	091		
A V.2	Ostatné fondy	092		
A VI	Oceňovacie rozdiely z precenenia (r. 94 až r. 96)	093	-28 812	-61 233
A VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	094	-28 812	-61 233
	z toho kurzový rozdiel (súčasný - akvizícia)	x	-28 812	-61 233
A VI.2	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	095		
A VI.3	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	096		
A VII	Výsledok hospodárenia minulých rokov r.098 + r.099	097	17 342 316	15 765 485
A VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov	098	17 342 316	15 765 485
A VII.2	Neutradená strata minulých rokov	099		
A VIII	Podiely iných účtovných jednotiek	x		
A IX	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie +/- (r. 001 - (r.081+r.085+r.086+r.087+r.090+r.093+r.097+r.101+r.141))	100	2 539 768	1 569 740
B	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 664 753	8 210 318
B I	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	863 009	942 894
B I.1	Záväzky z obchodného styku (r. 104 až r. 106)	103	0	0
B I.1.a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	104		
B I.1.b	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	105		
B I.1.c	Ostatné záväzky z obchodného styku	106		
B I.2	Čistá hodnota zákazky	107		
B I.3	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	108		
B I.4	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	109		
B I.5	Ostatné dlhodobé záväzky	110		

Ozna- čenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	3	4
6.	Dlhodobé prijaté preddavky	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu	112		
8.	Vydané dlhopisy	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu	114	37 131	37 487
10.	Iné dlhodobé záväzky	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	116		
12.	Odošľený daňový záväzok	117	825 878	905 407
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy	119		
2.	Ostatné rezervy	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	450 950	463 898
B.IV.	Krátkodobé záväzky (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 562 296	6 003 171
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku (r. 124 až r. 126)	123	6 429 296	4 904 333
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	126	6 429 296	4 904 333
2.	Čistá hodnota zákazky	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom	131	161 615	144 438
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia	132	137 821	124 401
8.	Daňové záväzky a dotácie	133	809 715	820 041
9.	Záväzky z derivátových operácií	134		
10.	Iné záväzky	135	23 849	9 958
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	248 553	171 707
B.V.1.	Zákonné rezervy	137	184 354	144 996
2.	Ostatné rezervy	138	64 199	26 711
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	539 945	628 648
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	131 276	164 542
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé	143	4 504	10 399
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé	144	100 276	126 772
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé	145	26 496	27 371
	Kontrolné číslo súčet (r. 079 až r. 145)	999	121 790 629	105 066 100

Číslo riadku	Text	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
b	c	1	2	
01	Tržby z obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	58 729 340	51 891 322
02	Výnosy z hospodárskej činnosti (r.03 až r. 09)	02	60 624 388	52 746 678
03	Tržby z predaja tovaru	03	52 806 456	46 374 222
04	Tržby z predaja vlastných výrobkov	04	842 054	883 741
05	Tržby z predaja služieb	05	4 760 542	4 394 010
06	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	06	9 648	3 440
07	Aktivácia	07	2 881	2 090
08	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku a materiálu	08	2 054 543	786 179
09	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	148 264	302 996
10	Náklady na hospodársku činnosť (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10	57 334 682	50 693 345
11	A. Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	46 190 063	40 926 398
12	B. Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	12	917 283	869 119
13	C. Opravné položky k zásobám	13	193 408	-5 737
14	D. Služby	14	2 594 587	2 333 014
15	E. Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 368 057	3 948 324
16	E.1. Mzdové náklady	16	3 136 140	2 830 082
17	E.2. Odmieny členom orgánov spoločnosti a družstva	17		
18	E.3. Náklady na sociálne služby	18	1 077 069	975 064
19	E.4. Sociálne náklady	19	154 848	143 178
20	F. Dane a poplatky	20	185 968	161 378
21	G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 536 785	1 495 895
22	G.1. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	22	1 536 785	1 495 895
23	G.2. Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku	23		
24	H. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24	1 156 546	710 611
25	I. Opravné položky k pohľadávkam	25	13 582	70 586
26	J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	178 403	183 757
27	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (r. 02 - r. 10)	27	3 289 706	2 053 333
28	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 526 240	7 534 709
29	Výnosy z finančnej činnosti (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	34 629	17 608
30	VIII. Tržby z predaja cenných papierov a podielov	30		
31	IX. Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
32	IX.1. Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	32		

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

DIČ: 2020441302

IČO: 31570364

Ozna- čenie	Text	Číslo riadk u	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	58	118
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	40		
2.	Ostatné výnosové úroky	41	58	118
XII.	Kurzové zisky	42	951	17
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivatových operácií	43	33 620	17 473
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	44		
**	Náklady na finančnú činnosť (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45	84 341	87 703
K.	Predané cenné papiere a podiely	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	28 069	42 988
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	50		
2.	Ostatné nákladové úroky	51	28 069	42 988
O.	Kurzové straty	52	3 837	648
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	53		360
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	52 435	43 707
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (r. 29 - r. 45)	55	-49 712	-70 095
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie zdanením (r.27 + r.55)	56	3 239 994	1 983 238
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	700 226	413 498
R.1.	Daň z príjmov splatná	58	783 453	424 209
2.	Daň z príjmov odložená	59	-83 227	-10 711
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 539 768	1 569 740
T.	Ostatné súčasti komplexného výsledku hospodárenia	62	0	0
****	Komplexný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie celkom (r. 61 - r. 62)	63	2 539 768	1 569 740
	Kontrolné číslo (súčet riadkov 01 až 63)	99	322 304 605	279 936 976

Poznámky ku KUZ k 31.12.2017

Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti MIKONA s.r.o. bola zostavená k 31.12.2017 podľa § 22 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. a podľa medzinárodných účtovných štandardov IAS/IFRS, hlavne podľa:

- IFRS 10 - Konsolidovaná účtovná závierka
- IFRS 12 - Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách
- IAS 27 - Individuálna účtovná závierka
- IAS 28 - Investície do pridružených a spoločných podnikov
- IFRS 3 - Podnikové kombinácie

Novelizáciou medzinárodných účtovných štandardov sa výrazne nezmenili podmienky zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MIKONA s.r.o. a ani charakter a vymedzenie účtovných jednotiek vstupujúcich do konsolidácie.

Konsolidovaný celok:

1. Materská účtovná jednotka:

- MIKONA s.r.o., IČO: 31570364, DIČ: 2020441302, sídlo: Trenčianska 452, 020 01 Púchov

2. Dcérska účtovná jednotka:

- MIKONA AUTO s.r.o., IČO: 49449621, DIČ: CZ49449621, sídlo: Třída Tomáše Bati 372, 763 02 Zlín, Česká Republika – 14. konsolidácia

3. Pridružené účtovné jednotky:

- SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s., IČO: 26834430, DIČ: CZ26834430, sídlo: Dlouhá 719/44, Staré Město, 110 00 Praha 1 – 8. konsolidácia
- KC odpadové pneumatiky, družstvo, IČO: 50636774, DIČ: 2120402394, sídlo: Trenčianska 452, 020 01 Púchov – 2. konsolidácia

Konsolidačné pole k 31.12.2017:

	Cena obstarania podielu v CM/v € hist.kurz	Výška zákl.imania	Podiel v %	VI.imanie 2017 v CM / v € aktuálny kurz	VH 2017 v CM / v € aktuálny kurz
Materská spoločnosť:					
MIKONA s.r.o. IČO: 315 703 64,	–	100 000 €	–	19 945 768 €	2 465 923 €

Dcérska spoločnosť, deň akvizície 11/2004:					
MIKONA AUTO s.r.o. Zlín, ČR, IČO: 49449621					
v CZK	15 351 000 Kč	10 000 000 Kč	100%	18 879 000 Kč	1 059 000 Kč
v EUR:	632 551 €			739 338 €	41 472 €

Pridružený podnik: akcie upísané v 10/2009, deň akvizície 12.2.2010 (zápis do OR):					
SKI CENTRUM KOHUTKA, a.s. Praha, ČR, IČO: 268 34 430					
v CZK	5 000 000 Kč	10 000 000 Kč	40%	7 108 000 Kč	1 682 000 Kč
v EUR:	194 077 €			278 363 €	65 870 €

Pridružený podnik: založenie 26.10.2016 (ustanovujúca schôdza); vznik 10.12.2016 (zápis do OR SR)					
KC odpadové pneumatiky, družstvo, IČO: 50 636 774					
Spolu v EUR:	468 €	1 664 €	25,54%	10 884 €	10 114 €

Zmeny v konsolidačnom poli proti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu: zmenil sa majetkový podiel z 33,98 % na 25,54% v pridruženom podniku: družstvo KC odpadové pneumatiky, ktorého spoluzakladateľom bola v 12/2016 aj spoločnosť MIKONA s.r.o. a v MIKONE s.r.o. sa zmenila obstarávacía cena tejto investície z dôvodu splátky rezervného fondu v družstve o 42,50 €.

A. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

a) Údaje o účtovných jednotkách vstupujúcich do konsolidovanej účtovnej závierky

Materská účtovná jednotka – ovládajúca osoba:

MIKONA s.r.o., je zapísaná v obchodnom registri v oddieli Sro, vložka číslo: 2094/R Okresného súdu Trenčín pod obchodným názvom MIKONA s.r.o. so sídlom v Púchove. Spoločnosť vznikla 8. 6. 1992, zápis do obchodného registra 15. 9. 1992. Hlavnou činnosťou spoločnosti je veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľných živností.

Základné imanie spoločnosti je 100 000,00 EUR. Splatené v plnej výške. Štatutárnym orgánom je Ing. Crkoň Miroslav a Ing. Kryštof Miloslav. Konatelia sú oprávnení na zastupovanie a podpisovanie spoločnosti samostatne. Štruktúra spoločníkov je nasledovná:

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Hlasovacie právo v %
	v Eur	v %	
Ing. Crkoň Miroslav	56 000	56,00%	56,00%
Crkoň Stanislav	6 500	6,50%	6,50%
Crkoň Pavol	6 500	6,50%	6,50%
Crkoň Július	6 500	6,50%	6,50%
Crkoň Jozef	6 500	6,50%	6,50%
Ing. Kryštof Miloslav	14 000	14,00%	14,00%
Ing. Ďurta Stanislav	3 000	3,00%	3,00%
Ing. Bachinger Marián	1 000	1,00%	1,00%
Spolu	100 000	100,00%	100,00%

Vlastné imanie spoločnosti MIKONA s.r.o. z individuálnej účtovnej závierky je k 31.12.2017 nasledovné:

Prehľad zmien vlastného imania MIKONA s.r.o. (IUZ)

	Stav k 1.1.	Prírastok / úbytok	Stav k 31.12.
Základné imanie	100 000	0	100 000
Emisné ážio	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	120	-120	0
Zákonné rezervné fondy	10 000	0	10 000
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-78 440	118 961	40 521
Výsledok hospodárenia minulých obd.	15 806 177	1 523 147	17 329 324
- nerozdelený zisk	15 806 177	1 523 147	17 329 324
- neuhradená strata	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	1 523 147	942 776	2 465 923
Vlastné imanie spolu	17 361 004	2 584 764	19 945 768

VH za 2016: 1 523 tis. € na účet nerozdelených ziskov; suma vyplatená spoločníkom: 0,-

Spoločnosť MIKONA s.r.o. vykazuje k 31.12.2017 vo svojej individuálnej účtovnej závierke nasledovné finančné investície v EUR:

Finančné investície vykázané v súvahe MIKONA, s.r.o.:

MIKONA AUTO s.r.o.	účet 061 v CZK	účet 061 v EUR	zreálnenie 414 v EUR	celkom účet 061 v EUR
cesta obstarania	7 230 000			
zvýšenie (1 v r. 2007)	8 121 000		107 844	
Spolu MIKONA AUTO s.r.o.:	15 351 000	632 551	107 844	740 396

AKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s.	účet 062 v CZK	účet 062 v EUR	zreálnenie 414 v EUR	celkom účet 062 v EUR
cesta obstarania	5 000 000	194 077	-69 636	
Spolu AKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s.:	5 000 000	194 077	-69 636	124 441

KČ odpadové pneumatiky, družstvo	účet 062 v EUR	zreálnenie 414 v EUR	celkom účet 062 v EUR
cesta obstarania	425,00	0	
zvýšenie OC v 2017 (tvorba RF)	42,50	2 312,27	
Spolu KČ odpadové pneumatiky, družstvo:	467,50	2 312,27	2 779,77

		brutto	zreálnenie	netto v EUR
Ostatné cenové paplere	účet 063	0	0	0
Obstarávaný dlh finančný majetok	účet 043	0	0	0

Odhodobý finančný majetok spolu:	867 616
---	----------------

Dcérska účtovná jednotka

Spoločnosť MIKONA AUTO s.r.o. je dcérska účtovná jednotka, v ktorej má spoločnosť MIKONA s.r.o. rozhodujúci vplyv (100%).

Spoločnosť MIKONA AUTO s.r.o., IČO: 494 496 21, sídlo: Třída Tomáše Bati 372, 763 02 Zlín bola zapísaná do obchodného registra dňa 11.10.1993 a do konsolidovanej závierky spoločnosti MIKONA s.r.o. vstupuje štrnásťkrát. Hlavnou činnosťou spoločnosti je predaj a servis motorových vozidiel.

Momentom prvej konsolidácie dcérskej účtovnej jednotky je podľa IFRS 3 deň jej nadobudnutia (akvizície) 30.11.2004. Pre účely konsolidovanej účtovnej závierky predstavuje spoločnosť MIKONA AUTO s.r.o. dcérsku účtovnú jednotku. Spoločnosť MIKONA AUTO s.r.o. nevlastní žiadne vklady ani iné finančné investície. Zvýšenie základného imania peňažným vkladom, ktorý realizuje 100 %-ný vlastník spoločnosti nepovažujeme za ďalšiu akvizíciu a to z dôvodu, že peňažný vklad sa rovná hodnote zmeny základného imania dcérskej spoločnosti a vklad bol realizovaný bez zmeny podielu na hlasovacích právach.

Pre účely konsolidácie bola účtovná závierka spoločnosti MIKONA AUTO s.r.o. k 31.12. prepočítaná z CZK na EUR kurzami podľa IAS 21 nasledovne:

- majetok a záväzky kurzom ku dňu súvahy, t.j. kurzom ECB k 31.12.2017 = 25,535 CZK / 1 €
- vlastné imanie historickým kurzom, t.j. kurzom dňa akvizície 30.11.2004, priemer 24,2496 CZK / 1 €

- náklady a výnosy kurzom transakcie (resp. priemernými kurzami), t.j. priemerným kurzom ECB za rok 2017 = 26,326 CZK / 1 €
- kurzový rozdiel vyplývajúci z týchto prepočtov bol zaúčtovaný do vlastného imania na účet 414, t.j. účtovný zápis: 428, 431 / 414 = - 28 813 EUR (z toho kurzový rozdiel z prepočtu IUZ súvahový kurz/priemerný kurz pre výnosy a náklady +1 tis. €)

Prehľad zmien vlastného imania MIKONA AUTO s.r.o. v tis. CZK

Podiel spoločnosti MIKONA s.r.o.	100%
Podiel iných	0%

	Stav k 1.1.	MD úbytok	D prírastok	Stav k 31.12.
Základné imanie	10 000	0	0	10 000
Emisné ážio	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	283	0	0	283
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých obd.	6 740	0	797	7 537
- nerozdelený zisk	6 740	0	797	7 537
- neuhradená strata	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	797	797	1 059	1 059
<i>z toho podiel Mikony na VH</i>	797			1 059
<i>z toho podiel iných na VH</i>	0			0
Vlastné imanie spolu v tis. CZK	17 820	797	1 856	18 879
<i>z toho podiel Mikony na VI</i>	17 820			18 879
<i>z toho podiel iných na VI</i>	0			0

Vlastné imanie prepočítané na EUR kurzom k 31.12.2017	697 866 €	31 212€	72 685€	739 338€
<i>z toho podiel Mikony na VI</i>	697 866€			739 338€

Rozdelenie HV 2016: 797 tis. CZK na účet nerozdeleného zisku

Pridružené účtovné jednotky:

Spoločnosť SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s. je pridruženou účtovnou jednotkou, v ktorej má spoločnosť MIKONA s.r.o. podstatný vplyv (40%).

Spoločnosť SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s., IČO: 268 34 430, zmena sídlo v 12/2017: pôvodné: Na Příkope 814, 755 01 Vsetín; nové: Dlouhá 719/44, Staré Město, 110 00 Praha 1 bola zapísaná do obchodného registra 12.5.2004 a do konsolidovanej účtovnej závierky vstupuje po ôsmykrát. Hlavnou činnosťou spoločnosti je poskytovanie telovýchovných a športových služieb v oblasti lyžovania, plávania a cyklistiky, činnosť pohostinstva.

Momentom prvej konsolidácie pridruženej účtovnej jednotky bol podľa IFRS3 deň jej nadobudnutia (akvizície) 12.2.2010. Uvedená spoločnosť nevlastní žiadne finančné investície.

Družstvo EC odpadové pneumatiky je pridruženou účtovnou jednotkou, v ktorej má spoločnosť MIKONA s.r.o. podstatný vplyv 25,54 % (v r. 2016 to bolo 33,98 %).

Družstvo EC odpadové pneumatiky, IČO 50 636 774, sídlo: Trenčianska 452, 020 01 Púchov bola zapísaná do obchodného registra 10.12.2016 a do konsolidovanej účtovnej závierky vstupuje po druhý krát.

Hlavnou činnosťou družstva je plnenie funkcie koordinačného centra pre odpadové pneumatiky v zmysle § 41 zákona o odpadoch.

Momentom prvej konsolidácie pridruženej účtovnej jednotky bol podľa IFRS3 deň vzniku družstva, spoločnosť MIKONA s.r.o. je spoluzakladajúcou spoločnosťou družstva. V r. 2017 bol zvýšené základné imanie družstvo o 413 € a pribudol nový štvrtý člen a tým sa zmenili vlastnícke podiely. V spoločnosti MIKONA s.r.o. sa zvýšila obstarávacía cena členského vkladu o 42,50€ z dôvodu splatenia rezervného fondu. Uvedené družstvo nevlastní žiadne finančné investície.

b) Údaje o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov a osobné náklady účtovných jednotiek konsolidovaného celku boli v roku 2017 nasledovné:

Názov účtovnej jednotky:	údaje v EUR		
	Materská spoločnosť MIKONA s.r.o.	Dcérska spoločnosť MIKONA AUTO s.r.o.	SPOLU:
Priemerný počet zamestnancov	215	17	232
z toho riadiacich:	5	3	8
Medové náklady (521,522)	2 881 487	254 653	3 136 140
Odmeny členom orgánov (523)	0	0	0
Náklady na soci. zabezpečenie (524)	992 400	84 669	1 077 069
Sociálne náklady (527,528)	145 504	9 344	154 848
Osobné náklady súčet:	4 019 391	348 667	4 368 058

c) Údaje o zostavení konsolidovanej účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Konsolidovaná účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola zostavená k 31.12.2016, schválená spoločníkmi spoločnosti MIKONA s.r.o. dňa 27.12.2017 a je uložená v sídle spoločnosti MIKONA s.r.o., v obchodnom registri a v registri účtovných závierok.

d) Deň, ku ktorému boli zostavené individuálne účtovné závierky

Individuálne účtovné závierky spoločností vstupujúcich do konsolidácie boli zostavené k 31.12.2017.

e) Sídllo spoločnosti, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek

Materská spoločnosť MIKONA s.r.o. nevstupuje do konsolidácie vyššieho stupňa. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti MIKONA s.r.o. je uložená v sídle spoločnosti MIKONA s.r.o. v Púchove, v obchodnom registri v Trenčíne a v registri účtovných závierok.

f) Iné majetkové podiely a majetkové účasti konsolidovanej účtovnej jednotky

Okrem uvedených účtovných jednotiek nevstupuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MIKONA s.r.o. žiadna iná dcérska, pridružená alebo spoločná účtovná jednotka. Spoločnosť MIKONA s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

g) Preddavky, pôžičky a iné pohľadávky voči členom riadiacich, štatutárnych a dozorných orgánov

Účtovné jednotky vstupujúce do konsolidácie nevykazujú žiadne pohľadávky voči členom riadiacich, štatutárnych a dozorných orgánov.

h) Výška podielov na výsledku hospodárenia konsolidovaných účtovných jednotiek za predchádzajúce obdobie

Materská spoločnosť MIKONA s.r.o. dosiahla za rok 2016 výsledok hospodárenia vo výške 1 523 tis. €, ktorý bol preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov z minulých rokov. V roku 2016 nebol vyplatený spoločníkom žiadny podiel na zisku.

Dcérska spoločnosť MIKONA AUTO s.r.o. dosiahla za rok 2016 zisk vo výške 797 tis. CZK, ktorý bol preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov z minulých rokov.

Pridružený podnik spoločnosť SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s. dosiahla za rok 2016 zisk vo výške 1 181 tis. CZK, ktorý bol zúčtovaný s neuhradenými stratami minulých rokov.

Pridružený podnik družstvo KC odpadové pneumatiky dosiahlo za rok 2016 stratu vo výške -1 tis.€, ktorá bola preúčtovaná na účet neuhradenej straty minulých rokov.

V r. 2017 neboli spoločnosti MIKONA s.r.o. vyplatené žiadne podiely na zisku z dcérskej a pridruženej spoločnosti.

i) Predaj majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku

Medzi materskou a dcérskou účtovou jednotkou sa v bežnom roku neuskutočnil predaj dlhodobého majetku.

l) Použité metódy oceňovania jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky

Individuálne účtovné závierky spoločností vstupujúcich do konsolidácie boli zostavené za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Všetky spoločnosti vstupujúce do konsolidovanej účtovnej závierky oceňovali majetok a záväzky v súlade so zákonnými predpismi svojej krajiny. Pre potreby konsolidácie bolo toto ocenenie prehodnotené na jeho reálne ocenenie. Individuálna účtovná závierka materskej účtovnej jednotky a pridruženej účtovnej jednotky KC odpadové pneumatiky, družstvo sú zostavené v peňažných jednotkách meny EUR, individuálna účtovná závierka dcérskej účtovnej jednotky a pridruženej účtovnej jednotky SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s. sú zostavené v peňažných jednotkách meny CZK. Majetok a záväzky materskej účtovnej jednotky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu

Kurzy sú určené v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Majetok a záväzky dcérskej a pridruženej účtovnej jednotky SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s. vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu CZK kurzom určeným v kurzovom lístku Českej národnej banky platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Účtovná závierka dcérskeho podniku MIKONA AUTO s.r.o. a pridruženého podniku SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s. boli pre potreby konsolidácie prepočítané na EUR v súlade s IAS 21.

V individuálnej účtovnej závierke dcérskeho a pridružených podnikov boli použité rovnaké spôsoby oceňovania majetku a záväzkov ako v materskej spoločnosti.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 Eur a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný od roka 1994 sa odpisuje rovnomerne. Pozemky sa neodpisujú. O drobnom dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700 Eur a nižšia sa účtuje ako o zásobách.

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa oceňujú reálnou hodnotou metódou vlastného imania.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sú pri vyskladnení oceňujú metódou FIFO.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzom lístku ECB platným v predchádzajúci deň dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtuje sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dostatočne uznanú zľavu.

m) Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku

V r. 2004 spoločnosť MIKONA s.r.o. nadobudla obchodný podiel v spoločnosti MIKONA AUTO s.r.o. Zlín, Česká republika. Podiel na základnom imaní vo výške 100 % získala kúpou za 9 124 tis. Sk (7 230 tis. CZK). V roku 2007 spoločnosť MIKONA s.r.o. zvýšila základné imanie dcérskej spoločnosti formou peňažného vkladu vo výške 8 121 000 CZK (9 932 tis. Sk, prepočet kurzom 1,223 zo dňa 15.10.2007 – rozhodnutie

o hodnotení zvyšenia ZI). Základné imanie dcérskej spoločnosti je zapísané v obchodnom registri od 1.12.2007 vo výške 10 000 000 CZK. Dcérska účtovná jednotka je zahrnutá v účtovnom období roku 2017 do konsolidovanej účtovnej závierky metódou úplnej konsolidácie po 14.krát.

Spoločnosť MIKONA s.r.o. nadobudla v roku 2010 podstatný vplyv v spoločnosti SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s. a to vo výške 40%, čím sa stala pre účely konsolidácie pridruženou účtovnou jednotkou. Deň akvizície 12.2.2010. Pridružený podnik je v účtovnom období r. 2016 zahrnutý do konsolidovanej účtovnej závierky po 8. krát a to metódou vlastného imania.

V roku 2016 sa spoločnosť MIKONA s.r.o. stala spoluzakladateľom družstva KC odpadové pneumatiky s podielom na základnom imaní vo výške 33,98 %, čím sa družstvo pre účely konsolidácie stalo pridruženou účtovnou jednotkou. Deň vzniku (zápisu do obchodného registra) je 10.12.2016. V roku 2017 nastali v družstve vlastnícke zmeny, ktorými sa zmenil aj podiel MIKONY s.r.o. z 33,98 % na 25,54 %. V roku 2017 vstupuje družstvo do konsolidovanej účtovnej závierky po 2. krát a to metódou vlastného imania.

n) Metódy a postupy konsolidácie

1. METÓDA ÚPLNEJ KONSOLIDÁCIE

Spoločnosť MIKONA s.r.o. má právomoc určovať finančnú a prevádzkovú politiku dcérskej spoločnosti, čo podľa IAS 27 znamená, že má kontrolu nad spoločnosťou MIKONA AUTO s.r.o. Z uvedených dôvodov bola použitá metóda úplnej konsolidácie, ktorou sa do konsolidovanej účtovnej závierky zahrnujú údaje z účtovnej závierky dcérskej jednotky. Konsolidovaná účtovná závierka vykonaná metódou úplnej konsolidácie by mala byť takou účtovnou závierkou, ako keby bola materská účtovná jednotka a dcérska účtovná jednotka jednou účtovnou jednotkou.

Postup vykonania konsolidácie metódou úplnej konsolidácie

Pri konsolidácii metódou úplnej konsolidácie spoločnosť dodržala predpísaný postup nasledovne:

- Bola upravená individuálna účtovná závierka materskej spoločnosti: Bol stornovaný záporný oceňovací rozdiel k obchodnému podielu v spoločnosti MIKONA AUTO s.r.o. vo výške 107 844 Eur (- 061 / - 414).
- Bola posúdená reálna hodnota majetku a záväzkov spoločností vstupujúcich do konsolidácie. Preverením sa zistilo, že hodnota majetku je reálne vyčíslená, všetky položky majetku a záväzkov a všetky nehmotné aktíva sú v súvahe vykázané, všetky rezervy potrebné na riziká a straty v budúcnosti sú vytvorené. Ďalej boli skúmané podmienené záväzky spoločností, spoločnosti nemajú žiadne podmienené záväzky, ktoré by mohli vyplývať zo známych skutočností. Z uvedených dôvodov nebolo potrebné vykonať precenenie majetku a záväzkov na reálnu hodnotu.
- Účtovná závierka dcérskej spoločnosti MIKONA AUTO s.r.o. bola prepočítaná z CZK na EUR v súlade s IAS 21. Kurzový rozdiel, ktorý vznikol z tohto prepočtu vo výške -28 813 Eur bol súvahovo preúčtovaný

v rámci účtov vlastného imania na účet 414 a vykazuje sa na riadku 094 súvahy. Záporná hodnota je z dôvodu oslabenia meny CZK od roku akvizície do dňa zostavenia KUZ k 31.12.2017.

- Úplným spôsobom boli prevzaté položky majetku, vlastného imania a záväzkov do súčtovej súvahy vo forme aritmetického súčtu.
- Úplným spôsobom boli prevzaté položky výnosov a nákladov do súčtového výkazu ziskov a strát vo forme aritmetického súčtu.
- Vylúčili sa všetky vzájomné operácie medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku.
- Konsolidačný rozdiel sa uviedol v konsolidovanej súvahe.

Konsolidácia jednotlivých súčastí:

Konsolidácia pozostáva :

- konsolidácia kapitálu metódou účtovnej hodnoty

Konsolidácia záväzkov a pohľadávok nebola uskutočnená z dôvodu, že medzi spoločnosťami vstupujúcimi do konsolidácie neexistovali k 31.12. žiadne vzájomné pohľadávky a záväzky.

Konsolidácia nákladov a výnosov a konsolidácia medzivýsledku nebola uskutočnená z dôvodu, že medzi spoločnosťami vstupujúcimi do konsolidácie neboli v danom roku uskutočnené žiadne významné transakcie vzájomných nákupov majetku, zásob, služieb alebo iných obdobných obchodov, z ktorých by bolo potrebné robiť konsolidácie.

Konsolidácia kapitálu

Bola zopakovaná prvá konsolidácia kapitálu spoločnosti MIKONA AUTO s.r.o. ku dňu nadobudnutia kontroly nad dcérskym podnikom (k 30.11.2004), pri ktorej vznikol goodwill vo výške 35 378 Eur (1 066 tis. Sk/30,1260). Pri zvýšení základného imania peňažným vkladom v r. 2007 nevznikol žiadny rozdiel, ktorý by mal charakter goodwillu. Goodwill sa neodpisuje a jeho hodnota sa testuje v súlade s IAS 36. Za predchádzajúce roky sa goodwill testoval a nevznikol dôvod jeho úpravy. K 31.12.2017 bola výška goodwillu znova testovaná, účtovná hodnota dcérskej jednotky (vrátane goodwillu) presahuje jej spätne ziskateľnú sumu, preto sa hodnota goodwillu k 31.12.2017 neupravuje. Goodwill vo výške 35 378 Eur je vykázaný v samostatnom riadku č. 007 v súvahe. Výsledok hospodárenia dcérskej jednotky k 31.12.2017 pripadajúci na materskú účtovnú jednotku (100 %) ovplyvňuje priaznivo výsledok hospodárenia konsolidovaného celku a to vo výške 40 226 Eur (1 059 tis. CZK).

Informácia o goodwill

Z prvej konsolidácie kapitálu spoločnosti MIKONA AUTO s.r.o. k 30.11.2004 vznikol goodwill vo výške 35 378 Eur, ktorý po testovaní k 31.12.2017 zostal v nezmenenej výške. Goodwill, ktorý vznikol

• Konsolidácie kapitálu dcérskej účtovnej jednotky vo výške 35 378 Eur je vykázaný v samostatnej položke konsolidovanej súvahy na strane majetku na riadku č. 007.

Podiely iných účtovných jednotiek

keďže materská jednotka vlastní 100% svojej dcérskej účtovnej jednotky, podiely iných spoločníkov na vlastnom imaní v spoločnosti MIKONA AUTO s.r.o. sa nevykazujú.

1 METÓDA VLASTNÉHO IMANIA

Konsolidácia metódou vlastného imania pridruženého podniku sa podľa IAS 28 a IFRS 3 pozostáva:

- investícia sa prvotne vykáže v obstarávacej cene;
- k dátumu akvizície sa zistí rozdiel medzi obstarávacou cenou a nadobudnutou hodnotou pridruženého podniku (čistá reálna hodnota identifikovateľného majetku, záväzkov a podmienených záväzkov). Predmetný rozdiel má charakter goodwillu, ale podľa štandardov sa goodwill týkajúci sa pridruženého podniku nevykazuje samostatne a jeho hodnota je zahrnutá v účtovnej hodnote investície, teda je súčasťou obstarávacej ceny. Amortizácia takéhoto goodwillu sa nepovoľuje a jeho hodnota sa nezahŕňa do určenia podielu investora na zisku/strate pridruženého podniku;
- takto vyčíslená účtovná hodnota podielu (obstarávacia cena vrátane goodwillu) sa po dátume nadobudnutia každoročne upraví o investorov podiel na zmene vlastného imania pridruženého podniku (t.j. poakvizičná zmena);
- opravy sa v konsolidovanej účtovnej závierke vykonajú s vplyvom na hodnotu vykázanej finančnej investície a s priamym dopadom na aktuálny výsledok hospodárenia (finančné náklady/výnosy).

Metódou vlastného imania bola do konsolidovanej účtovnej závierky zahrnutá:

- spoločnosť SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s., v ktorej má spoločnosť MIKONA s.r.o. 40 %-ný podiel. Pre účely konsolidácie sa individuálna účtovná závierka spoločnosti MIKONA s.r.o. upravila: storno zrealizovania podielu na pridruženom podniku vo výške -69 636 Eur (- 062/- 414).

KONSOLIDÁCIA metódou vlastného imania – SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s.:

Pridružený podnik:	dátum akvizície		ôsma konsolidácia	
	12.2.2010		31.12.2017	
	CZK	EUR	CZK	EUR
Obstarávacia cena v CZK				
Materská hodnota 4 000 000 CZK	5 000 000	194 077	5 000 000	194 077
Kurz obstarania k 10.2009/25,763				
Percentuálny podiel	40,000%		40,000%	
Kurz CZK k uvedenému dátumu:	12.2.2010	26,008	31.12.2017	25,535
Vlastné imanie pridruženého podniku	15 026 167	577 752	7 108 000	278 363
Základné imanie	10 000 000	384 497	10 000 000	391 619
Kapitálové fondy	4 050 000	155 721	4 050 000	158 606

POZNÁMKY

DIČ: 2020441302

IČO: 31570364

Fondy zo zisku	64 000	2 461	0	0
HV minulých rokov	984 000	37 835	-8 624 000	-337 733
HV bežného obdobia	-71 833	-2 762	1 682 000	65 870
VH bežného obdobia pripadajúci na podiel	-28 733	-1 105	672 800	26 348
Vlastné imanie pripadajúce na podiel	6 010 467	231 101	2 843 200	111 345
Konsolidačný rozdiel (goodwill) ku dňu akvizície:	1 010 467	37 024	1 010 467	37 024
podľa IFRS 3, IAS 28 goodwill vstupuje do účtovnej hodnoty investície				
Zmena na VI po dni akvizície:	0	0	-3 167 267	-124 036
Kurzový rozdiel:				-4 281
Zmena na VI po dni akvizície vrátane KR:	0	0	-3 167 267	-119 755
zmena za aktuálny rok				31 037

Aktuálny podiel (40%) spoločnosti MIKONA s.r.o. na vlastnom imaní pridruženého podniku je 111 345 Eur, cena obstarania podielu je vo výške 194 077 Eur, pri akvizícii v roku 2010 bol goodwill 37 024 Eur. V roku 2017 sa goodwill a poakvizitačné zmeny za predchádzajúce účtovné obdobie zúčtovali na účet 428 – výsledky hospodárenia minulých rokov (113 769 €). Zmeny vyplývajúce zo zmeny vlastného imania pridruženého podniku za aktuálny rok vrátane kurzových rozdielov sa zúčtovali s priamym dopadom do konsolidovaného výsledku hospodárenia ako finančný výnos vo výške + 31 037 €.

Finančná investícia v pridruženom podniku je vykázaná v riadku 023 súvahy vo výške 111 345 Eur, čo predstavuje aktuálny podiel na vlastnom imaní pridruženého podniku ku dňu zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky. Goodwill vo výške 37 024 Eur a poakvizitačné zmeny vo výške -119 755 Eur sú uvedené v súvahe ako podpoložky k riadku 023.

- **družstvo KC odpadové pneumatiky**, v ktorom má spoločnosť MIKONA s.r.o. 25,54 %-ný podiel. Pre účely konsolidácie sa individuálna účtovná závierka spoločnosti MIKONA s.r.o. upravila: storno zrealizovania podielu na pridruženom podniku vo výške 2 312 Eur (- 062/ -414). Keďže nastala zmena majetkového podielu z 33,98% na 25,54%, tak bola v r.2017 vykonaná odkonsolidácia tohto rozdielu.

KONSOLIDÁCIA metódou vlastného imania – KC odpadové pneumatiky, družstvo:

Pridružený podnik: KC odpadové pneumatiky, družstvo	dátum vzniku 10.12.2016 EUR	prvá konsolidácia 31.12.2016 EUR	druhá konsolidácia 31.12.2017 EUR
Obstarávacia cena v EUR	425	425	468
Percentuálny podiel	33,98%	33,98%	25,54%
Vlastné imanie pridruženého podniku	1 251	191	10 884
Základné imanie	1 251	1 126	1 664
Kapitálové fondy	0	125	166
Fondy zo zisku	0	0	0
HV minulých rokov	0	0	-1 060
HV bežného obdobia	0	-1 060	10 114
VH bežného obdobia pripadajúci na podiel	0	-360	2 583
Vlastné imanie pripadajúce na podiel	425	65	2 780

Príloha č. 1: Podiel (goodwill) pri vzniku družstva: MIKONA je			
zastupiteľ nevníka	0	0	0
Príloha č. 2: Podiel (goodwill) vstupuje do účtovnej hodnoty investície			
Príloha č. 3: Podiel (goodwill) r. 2016: 11,98 %, r. 2017: 25,54%			89
Príloha č. 4: Podiel (goodwill) r. 2018: 25,54%	0	-360	2 312
Príloha č. 5: Podiel (goodwill) r. 2019: 25,54%		-360	2 672

Aktuálny podiel (25,54%) spoločnosti MIKONA s.r.o. na vlastnom imaní pridruženého podniku je 2 780 Eur, cena obstarania podielu je vo výške 468 Eur. Pri akvizícii v roku 2016 goodwill nevznikol, pretože MIKONA s.r.o. je zakladajúci člen družstva. V roku 2017 sa poakvizitačné zmeny za predchádzajúce účtovné obdobie zúčtovali na účet 428 – výsledky hospodárenia minulých rokov (-271€). Zmeny vyplývajúce zo zmeny vlastného imania pridruženého podniku za aktuálny rok vrátane zmeny majetkového podielu sa zúčtovali s priamym dopadom do konsolidovaného výsledku hospodárenia ako finančný výnos vo výške + 2 312 €.

Finančná investícia v pridruženom podniku je vykázaná v riadku 023 súvahy vo výške 2 780 Eur, čo predstavuje aktuálny podiel na vlastnom imaní pridruženého podniku ku dňu zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky. Poakvizitačné zmeny vo výške +2 312 Eur sú uvedené v súvahe ako podpoložky k riadku 023.

a) Doplnenie konsolidovaných výkazov o ďalšie položky

Konsolidovanú súvahu a konsolidovaný výkaz ziskov a strát nebolo potrebné doplniť o iné informácie.

B. DOPĽUJÚCE INFORMÁCIE KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poistenie dlhodobého majetku

Pohľadávky, odpisovaný majetok a zásoby sú v účtovných jednotkách poistené proti odcudzeniu, živelné poistenie, krádeži, na automobily majú uzatvorené povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie.

Zriadené záložné právo

Na dlhodobý hmotný majetok (nehnuteľnosti), zásoby a pohľadávky materskej účtovnej jednotky je zriadené záložné právo pre ČSOB, a.s. pre zabezpečenie poskytnutých úverov, ktoré sú vykázané v r. 121 a 138 súvahy.

Sociálny fond

Materská účtovná jednotka tvorí a používa sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	37 487
Tvorba sociálneho fondu	15 654
Čerpanie sociálneho fondu	15 299
Konečný zostatok sociálneho fondu	37 131

Krátkodobé záväzky podľa lehoty splatnosti

- do lehoty splatnosti 6 519 tis. EUR
- po lehote splatnosti 31 tis. EUR

Náklady na overenie audítorom:

Individuálne účtovné závierky boli overené audítormi v zmysle legislatívy štátu podľa sídla spoločností. Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky sú podľa uzatvorenej zmluvy vo výške 1.350 EUR. Náklady sú zaúčtované ako služba a sú vykázané na r. 14 výkazu ziskov a strát. Audítorské spoločnosti okrem overenia účtovných závierok nevykonávali iné služby pre účtovné jednotky.

Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov v individuálnych účtovných závierkach za bežný rok bola zaúčtovaná v zmysle platných zákonov v danom štáte, spolu splatná daň v nákladoch 783 453 Eur. Odložená daň za konsolidovaný celok bola zúčtovaná do nákladov vo výške – 83 227 Eur a v súvahe je vykázaná ako odložený daňový záväzok vo výške 825 878 Eur. Z konsolidačných operácií nevznikla odložená daňová pohľadávka/záväzok.

Štruktúra majetku a záväzkov a ich porovnanie:

	31.12.2017	%	31.12.2016	%	Rozdiel 2017/2016	
	v EUR		v EUR		v EUR	v %
MAJETOK spolu:	29 763 021	100%	25 762 487	100%	4 000 534	16%
v tom:						
Neobežný majetok	14 851 467	50%	13 773 328	53%	1 078 139	8%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	67 023		98 162		-31 139	-32%
2. Dlhodobý hmotný majetok	14 670 319		13 594 793		1 075 526	8%
3. Dlhodobý finančný majetok	114 125		80 373		33 752	42%
Obežný majetok	14 875 602	50%	11 934 804	46%	2 940 798	25%
1. Zásoby	8 509 828		6 243 264		2 266 564	36%
2. Dlhodobé pohľadávky					0	
3. Krátkodobé pohľadávky	4 917 480		3 180 067		1 737 413	55%
4. Krátkodobý finančný majetok					0	
5. Finančné účty	1 448 294		2 511 473		-1 063 179	-42%
Časové rozlíšenie	35 952	0%	54 355	0%	-18 403	-34%

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	29 763 021	100%	25 762 487	100%	4 000 534	16%
Vlastné imanie	19 966 992	67%	17 387 627	67%	2 579 365	15%
1. Základné imanie	100 000		100 000		0	0%
2. Emisné ážio					0	
3. Ostatné kapitálové fondy			120		-120	-100%
4. Zákonéne rezervné fondy	13 720		13 515		205	2%
5. Ostatné fondy zo zisku					0	
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	-28 812		-61 233		32 421	-53%
7. Výsledok hospodárenia minulých rokov	17 342 316		15 765 485		1 576 831	10%
8. Výsledok hospodárenia za účtov. obdobie	2 539 768		1 569 740		970 028	62%

P O Z N Á M K Y

DIČ: 2020441302

IČO: 31570364

Závazky	9 664 753	32%	8 210 318	32%	1 454 435	18%
1. Dlhodobé záväzky	863 009		942 894		-79 885	-8%
2. Dlhodobé rezervy					0	
3. Dlhodobé bankové úvery	450 950		463 898		-12 948	-3%
4. Krátkodobé záväzky	7 562 296		6 003 171		1 559 125	26%
5. Krátkodobé rezervy	248 553		171 707		76 846	45%
6. Bežné bankové úvery	539 945		628 648		-88 703	-14%
7. Krátkodobé finančné výpomoci					0	
Časové rozlíšenie	131 276	0%	164 542	1%	-33 266	-20%

Štruktúra výnosov a nákladov a výsledku hospodárenia v EUR:

	rok 2017	rok 2016	Rozdiel 2017/2016	
	v EUR	v EUR	v EUR	v %
Hospodárska činnosť:				
Výnosy	60 624 388	52 746 678	7 877 710	15%
Náklady	57 334 682	50 693 345	6 641 337	13%
Výsledok hospodárenia	3 289 706	2 053 333	1 236 373	60%
Finančná činnosť:				
Výnosy	34 629	17 608	17 021	97%
Náklady	84 341	87 703	-3 362	-4%
Výsledok hospodárenia	-49 712	-70 095	20 383	-29%
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením:	3 239 994	1 983 238	1 256 756	63%
Daň z príjmov	700 226	413 498	286 728	69%
Výsledok hospodárenia celkom po zdanení:	2 539 768	1 569 740	970 028	62%

Záverkovým dňom konsolidovanej účtovnej závierky je 31.12.2017 (t.j. dátum individuálnych účtovných závierok). Po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná závierka do jej skutočného zostavenia nenastali žiadne udalosti, ktoré by boli významné vzhľadom na zásadu verného zobrazenia skutočnosti.

**Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania k 31.12.2017 spoločnosti
MIKONA s.r.o. (v EUR)**

	Stav k 1.1.2017	Prírastok / úbytok	Stav k 31.12. 2017
Základné imanie	100 000	0	100 000
Emisné ážio	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	120	-120	0
Zákonné rezervné fondy	13 515	205	13 720
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-61 233	32 421	-28 812
Výsledok hospodárenia minulých obd.	15 765 485	1 576 831	17 342 316
- nerozdelený zisk	15 765 485	1 576 831	17 342 316
- neuhradená strata	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	1 569 740	970 028	2 539 768
Vlastné imanie spolu	17 387 627	2 579 365	19 966 992

Popis:

1. Konečný stav oceňovacích rozdielov suma - 29 tis. Eur je kurzový rozdiel z kurzu: deň akvizície v CZK / kurz k aktuálnemu dňu zostavenia KÚZ;
2. zmena v HV m.o. - preúčtovanie HV predchádzajúceho obdobia v DUJ; vyplatenie podielov na zisku spoločníkom materskej spoločnosti (r.2017 neboli podiely vyplácané)
3. zmena HV b.o. - argerované výsledky hospodárenia z individuálnych ÚZ, konsolidované operácie + 34 tis. Eur → metóda vlastného imania pridružených podnikov (nasledujúca konsolidácia)

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov k 31.12.2017 v EUR

	31.12.2017	31.12.2016
A. Peňažné toky zo základných podnikateľských činností		
S. Zisk z bežnej činnosti pred zdanením	3 239 994	1 983 238
A.1. Nepeňažné operácie	1 598 768	1 673 991
A.1.1. Odpis stálych aktív	1 536 785	1 495 895
A.1.5. Zmena stavu rezerv	76 846	17 277
A.1.6. Zmena stavu časového rozlíšenia účtov aktív	18 403	6 254
A.1.7. Zmena stavu časového rozlíšenia účtov pasív	-33 266	154 565
A.1.8. Zmena stavu opravných položiek		
A.1.10. Nárok na podiely na zisku a dividendy		
A.2. Zmena stavu pracovného kapitálu	-2 444 852	537 428
A.2.1. Zmena stavu pohľadávok zo základných podnikateľských činností	-1 737 413	75 134
A.2.2. Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo základných podn.činností	1 559 125	1 299 171
A.2.3. Zmena stavu zásob	-2 266 564	-836 877
A.3. Úroky účtované do nákladov	28 068	42 988
A.4. Úroky účtované do výnosov	-58	-118
A* Hospodársky výsledok z bežnej činnosti upravený o nepeňažné operácie	2 421 920	4 237 527
A.5. Položky vylúčené zo základných podnikateľských činností	-935 518	-73 760
A.5.1.2. Zisk/ strata z predaja stálych aktív	-897 997	-75 568
A.5.2. Ostatné položky vylúčené zo základných podnikateľských aktivít	-37 521	1 808
A.6. Špecifické položky	-788 929	-768 429
A.6.1. Zaplatená daň z príjmov právnických osôb	-700 226	-424 209
A.6.8. Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek	-88 703	-344 220
A.6.3. Príjmy mimor. charakteru vzťahujúce sa na zák.podn.činnosti		
A.6.3. Výdavky mimor. charakteru vzťahujúce sa na zák.podn.činnosti		
A** Peňažné toky pred alternatívne vykazovaným položkami	697 473	3 395 338
A.7. Alternatívne položky	-28 011	-42 870
A.7.1. Prijaté úroky	58	118
A.7.2. Platené úroky	-28 069	-42 988
A.7.3. Vyplatené dividendy		
A*** Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností	669 462	3 352 468

	31.12.2017	31.12.2016
B. Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1. Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-3 771 470	-1 369 466
B.1.1. Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	31 139	39 912
B.1.2. Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-3 768 857	-1 391 841
B.1.3. Obstaranie dlhodobého finančného majetku	-33 752	-17 537
B.1.4. Zmena stavu záväzkov vzniknutých v súvislosti s obstarávaním DM		
B.2. Príjmy z predaja stálych aktív	2 054 543	786 179
B.2.1. Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	2 054 543	786 179
B.2.2. Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku		
B.3. Príjmy mimoriadneho charakteru	-1 716 927	-583 287
B.4. Peňažné toky z pôžičiek voči spriazneným osobám	0	0
B*** Čistý peňažný tok z investičných činností	-1 716 927	-583 287
C. Čistý peňažný tok po financovaní investícií	-1 047 465	2 769 181
D. Peňažné toky z finančných činností		
D.1. Zmeny stavu dlhodobých záväzkov	-12 828	-812 612
D.1.1. Príjmy z prijatých úverov od finanč. inštitúcií	-12 948	-128 612
D.1.5. Príjmy z ostatných záväzkov z fin.činnosti		
D.2.1. Príjmy z upísaných cenných papierovov a vkladov	120	
D.4.4. Vyplatené dividendy a podiely na zisku	0	-684 000
D.5. Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky fin.činn.		
E. Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12.		
E.1. Kurzové straty	-3 837	-648
E.2. Kurzové zisky	951	17
F. Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 063 179	1 955 938
G. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 1.1.	2 511 473	555 535
H. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12.	1 448 294	2 511 473
Zmena stavu peňažn.prostriedkov a ekvivalentov H - G:	-1 063 179	1 955 938
Kontrolný riadok:	0	0

Výročná správa
ku konsolidovanej účtovnej
závierke k 31.12.2017

OBSAH

- 1. Úvodná časť**
- 2. Používané účtovné princípy a metódy**
- 3. Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania**
- 4. Štruktúra výnosov na nákladov a výsledku hospodárenia**
- 5. Správa audítora o overení konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy**
- 6. Príloha výročnej správy**
 - Konsolidovaná súvaha k 31.12.2017**
 - Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31.12.2017**
 - Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2017, vrátane Cash flow**

ÚVODNÁ ČASŤ

1. Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti MIKONA s.r.o. bola zostavená k 31.12.2017 podľa:

- slovenských právnych predpisov:
 - § 22 a § 23 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve

- medzinárodných účtovných štandardov IAS/IFRS:
 - IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka
 - IFRS12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách
 - IAS 27 Konsolidovaná účtovná závierka a účtovanie investícií do dcérskych podnikov (Consolidated and Separate Financial Statements)
 - IAS 28 Investície do pridružených podnikov (Investments in Associates)
 - IFRS 3 Podnikové kombinácie

Konsolidovaný celok pozostáva:

1. Materská účtovná jednotka:

- MIKONA s.r.o., IČO: 315 703 64, sídlo: Trenčianska 452, 020 01 Púchov

2. Dcérska účtovná jednotka:

- MIKONA AUTO s.r.o., IČO: 494 496 21, sídlo: Třída Tomáše Bati 372, 763 02 Zlín Česká republika – 14. konsolidácia

3. Pridružená účtovná jednotka:

- SKI CENTRUM KOHÚTKA a.s., IČO: 268 344 30, sídlo: Dlouhá 719/44, Staré Město, 110 01 Praha 1, Česká republika – 8. konsolidácia
- KC odpadové pneumatiky, družstvo , IČO: 50636774, DIČ: 2120402394, sídlo:Trenčianska 452, 020 01 Púchov -2.konsolidácia

Okrem uvedených účtovných jednotiek nevstupuje do konsolidačnej účtovnej závierky spoločnosti MIKONA s.r.o. žiadna iná dcérska, pridružená alebo spoločná účtovná jednotka.

Hlavné aktivity konsolidovaného celku:

Spoločnosti konsolidovaného celku sú obchodné spoločnosti zamerané na veľkoobchodnú činnosť predovšetkým v oblasti nákupu a predaja pneumatík tuzemskej a zahraničnej produkcie a poskytovania služieb v pneuservise, predaj osobných motorových vozidiel značky SUBARU, SUZUKI, OPEL.

Materská konsolidovaná účtovná jednotka MIKONA s.r.o. nemá iné podiely a majetkové účasti, ktoré nie sú zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky.

Pracovníci, vedenie, ich odmeňovanie

údaje v EUR

Názov účtovnej jednotky:	Materská spoločnosť	Dcérska spoločnosť	SPOLU:
<i>Priemerný počet zamestnancov:</i>	215	17	232
<i>Z toho riadiacich:</i>	5	3	8
Osobné náklady	4 019 391	348 667	4 368 058

2. POUŽÍVANÉ ÚČTOVNÉ PRINCÍPY A METÓDY

Individuálne účtovné závierky materskej a dcérskej spoločnosti boli zostavené za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

Spoločnosti vstupujúce do konsolidovanej účtovnej závierky oceňovali majetok a záväzky v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a postupov účtovania č. 23054/2002-92 vydaných Ministerstvom financií SR v znení neskorších predpisov.

V súlade s týmito predpismi sú individuálne účtovné závierky zostavené v peňažných jednotkách meny euro a v prípade majetku a záväzkov vyjadrených v cudzej mene i v jednotkách cudzej meny, ktorá je prepočítaná na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

V individuálnej účtovnej závierke dcérskeho podniku MIKONA AUTO s.r.o. boli použité rovnaké spôsoby oceňovania majetku a záväzkov ako v spoločnosti MIKONA s.r.o. Pre potreby konsolidácie bola účtovná závierka dcérskeho podniku MIKONA AUTO s.r.o. a pridruženého podniku SKI CENTRUM KOHÚTKA a.s. prepočítaná na menu euro v súlade s IAS 21.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný od roku 1994 sa odpisuje rovnomerne. Pozemky sa neodpisujú. O hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1.700 EUR a nižšia sa účtuje ako o zásobách.

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa oceňujú reálnou hodnotou metódou vlastného imania.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na peňažnú menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku

Dcérska spoločnosť bola zahrnutá do konsolidácie metódou úplnej konsolidácie. Metóda podielovej konsolidácie nebola použitá. Pridružený podnik SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s. je v účtovnom období r. 2010 zahrnutý do konsolidovanej účtovnej závierky po prvýkrát, a to metódou vlastného imania.

Pridružený podnik KC odpadové pneumatiky, družstvo a.s. je v účtovnom období r. 2016 zahrnutý do konsolidovanej účtovnej závierky po prvýkrát, a to metódou vlastného imania.

Závierkovým dňom konsolidovanej účtovnej závierky je 31.12.2017 (t.j. dátum individuálnych účtovných závierok).

Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

	31.12.17		31.12.16	
	v EUR	%	v EUR	%
MAJETOK spolu:	29 763 021	100%	25 762 487	100%
Neobežný majetok	14 851 467	50%	13 773 328	53%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	67 023		98 162	
2. Dlhodobý hmotný majetok	14 670 319		13 594 793	
3. Dlhodobý finančný majetok	114 125		80 373	
Obežný majetok	14 875 602	50%	11 934 804	46%
1. Zásoby	8 509 828		6 243 264	
2. Dlhodobé pohľadávky	0		0	
3. Krátkodobé pohľadávky	4 917 480		3 180 067	
4. Krátkodobý finančný majetok	0		0	
5. Finančné účty	1 448 294		2 511 473	
Časové rozlíšenie	35 952	0%	54 355	0%
Vlastné imanie a záväzky spolu	29 763 021	100%	25 762 487	100%
Vlastné imanie	19 966 992	67%	17 387 627	67%
1. Základné imanie	100 000		100 000	
2. Emisné ážio	0		0	
3. Ostatné kapitálové fondy	0		120	
4. Záonné rezervné fondy	13 720		13 515	
5. Ostatné fondy zo zisku	0		0	
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	-28 812		-61 233	
7 Výsledok hosp. minulých rokov	17 342 316		15 765 485	
5. Výsledok hospodárenia. za účtovné obdobie	2 539 768		1 569 740	
Záväzky	9 664 753	32%	8 210 318	32%
1. Dlhodobé záväzky	863 009		942 894	
2. Dlhodobé rezervy	0		0	
3. Dlhodobé bankové úvery	450 950		463 898	
4. Krátkodobé záväzky	7 562 296		6 003 171	
5. Krátkodobé rezervy	248 553		171 707	
6. Bežné bankové úvery	539 945		628 648	
7. Krátkodobé finančné výpomoci	0		0	
Časové rozlíšenie	131 276	0%	164 542	1%

Štruktúra výnosov a nákladov a výsledku hospodárenia v EUR

	<i>rok 2017</i>	<i>rok 2016</i>
Čistý obrat	58 729 340	51 891 322
Hospodárska činnosť:		
Výnosy	60 624 388	52 746 678
Náklady	57 334 682	50 693 345
Výsledok hospodárenia	3 289 706	2 053 333
Pridaná hodnota	8 526 240	7 534 709

Finančná činnosť:		
Výnosy	34 629	17 608
Náklady	84 341	87 703
Výsledok hospodárenia	-49 712	-70 095
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie pred zdanením	3 239 994	1 983 238

Daň z príjmov	700 226	413 498
Daň z príjmov splatná	783 453	424 209
Daň z príjmov odložená	-83 227	-10 711

Výsledok hospodárenia za účt. obdobie po zdanení	2 539 768	1 569 740
---	------------------	------------------

Závierkovým dňom konsolidovanej účtovnej závierky je 31.12.2017 (t. j. dátum individuálnych účtovných závierok). Po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná závierka do jej skutočného zostavenia nenastali žiadne udalosti, ktoré by boli významné vzhľadom na zásadu verného zobrazenia skutočnosti.

Vypracovala: Ing Ormandyová Iveta