

KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 31. decembru 2019

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2019 12 2019

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2018 12 2018

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

31570364

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

T r e n č 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:

17.07.2020

Schválená dňa:

21.12.2020

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:



Ozna- čenie	STRANA AKTIV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	Netto 1	Netto 2
	Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074	001	29 104 983	30 648 917
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	16 501 813	15 138 082
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	62 062	50 738
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj	004		
2.	Software	005	26 684	15 360
3.	Oceniteľné práva	006		
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		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	010		
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	16 200 192	14 933 732
A.II.1.	Pozemky	012	5 098 651	4 658 038
2.	Stavby	013	6 745 006	6 232 065
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	014	3 616 417	3 909 741
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov	015		
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá	016		
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	54 192	61 812
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018	685 926	72 076
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	239 559	153 612
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách - <u>dcérske účtovné jednotky</u>	022		
2.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách - <u>pridružené účtovné jednotky</u>	023	139 559	153 612
	z toho: Obstarávacía cena pri akvizícii	x	194 477	194 945
	z toho: goodwill pri akvizícii	x	37 024	37 024
	z toho: poakvizíčné zmeny	x	-91 942	-78 357
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	100 000	
B.	Obežný majetok r. 034 + r. 041 + r. 053 + r. 066 + r. 071	033	12 548 090	15 461 946
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034	7 083 420	8 672 380
B.I.1.	Materiál	035	21 922	9 075
2.	Nedokončená výroba a polotovary	036	7 557	5 598
3.	Výrobky	037	508 186	
4.	Zvieratá	038	615	615

Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	Netto 1	Netto 2
5.	Tovar	039	6 541 480	8 657 092
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby	040	3 660	
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.	Odložená daňová pohľadávka	052		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 054 + r. 058 až 065)	053	3 572 153	5 380 347
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r. 055 až r. 057)	054	3 515 056	5 356 493
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		313
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	057	3 515 056	5 356 180
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	24 821	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií	064		
9.	Iné pohľadávky	065	32 276	23 854
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	1 892 517	1 409 219
B.V.1.	Peniaze	072	131 369	296 411
2.	Účty v bankách	073	1 761 148	1 112 808
C.	Časové rozlíšenie r. 075 až r. 078	074	55 080	48 889
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé	075	746	1 315
2.	Náklady budúcich období krátkodobé	076	25 723	26 544
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé	077		
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé	078	28 611	21 030
	Kontrolné číslo súčet (r. 001 až r. 078)	888	120 054 845	128 092 262

Ozna- čenie	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	29 104 983	30 648 917
A.	Vlastné imanie r. 081 + r. 085 + r. 086 + r. 087 + r. 090 + r.093 + r.097 + r. 100	080	21 497 806	20 853 863
A.I.	Základné imanie súčet (r. 082 až 084)	081	100 000	100 000
A.I.1.	Základné imanie	082	100 000	100 000
	2. Zmena základného imania	083		
	3. Pohľadávka za upísané vlastné imanie	084		
A.II.	Emisné úžio	085	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	086	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy (r. 88 + r. 89)	087	13 739	13 693
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	088	13 739	13 693
	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		
	2. Ostatné fondy	092		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia (r. 94 až r. 96)	093	-27 209	-34 197
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	094	-27 209	-34 197
	z toho kurzový rozdiel (súčasný - akvizícia)	x	-27 209	-34 197
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	095		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	096		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r.098 + r.099	097	20 076 627	19 082 094
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov	098	20 076 627	19 082 094
	2. Neuhradená 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	1 334 649	1 692 273
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 529 461	9 690 852
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	743 438	825 098
B.I.1.	Záväzky z obchodného styku (r. 104 až r. 106)	103	0	0
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	104		
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku	106		
	2. Čistá hodnota zákazky	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	108		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky	110		

Ozna- čenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné 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	37 345	36 203
10.	Iné dlhodobé záväzky	115	10 390	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	116		
12.	Odložený daňový záväzok	117	695 703	788 895
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	372 914	407 985
B.IV.	Krátkodobé záväzky (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 587 823	7 630 911
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku (r. 124 až r. 126)	123	4 612 834	6 922 521
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	126	4 612 834	6 922 521
2.	Čistá hodnota zákazky	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielevej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom	131	200 679	157 577
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia	132	160 376	136 888
8.	Daňové záväzky a dotácie	133	596 441	246 125
9.	Záväzky z derivátových operácií	134		
10.	Iné záväzky	135	17 493	167 800
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	285 141	287 206
B.V.1.	Zákonné rezervy	137	190 459	190 993
2.	Ostatné rezervy	138	94 682	96 213
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	540 145	539 652
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	77 716	104 202
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé	142		3 926
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé	143	3 936	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé	144	47 284	73 780
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé	145	26 496	26 496
	Kontrolné číslo súčet (r. 079 až r. 145)	999	118 680 133	126 739 880

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
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	60 034 808	60 512 658
**	Výnosy z hospodárskej činnosti (r.03 až r. 09)	02	60 156 338	60 611 150
	I. Tržby z predaja tovaru	03	51 023 638	53 106 828
	II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	04	1 256 053	1 261 838
	III. Tržby z predaja služieb	05	5 294 678	4 659 255
	IV. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	06	1 909	-9 046
	V. Aktivácia	07	0	2 302
	VI. Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku a materiálu	08	2 460 438	1 484 737
	VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	119 622	105 236
**	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	58 310 701	58 396 330
	A. Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	44 586 360	46 679 752
	B. Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	12	954 848	907 412
	C. Opravné položky k zásobám	13	-16 656	-127 028
	D. Služby	14	3 235 018	2 855 360
	E. Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 235 984	4 761 325
	E.1. Mzdové náklady	16	3 734 178	3 415 562
	2. Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	17		
	3. Náklady na sociálne služby	18	1 291 449	1 175 267
	4. Sociálne náklady	19	210 357	170 496
	F. Dane a poplatky	20	207 165	194 633
	G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 717 187	1 649 484
	G.1. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	22	1 717 187	1 649 484
	2. Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku	23		
	H. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24	2 222 646	1 300 072
	I. Opravné položky k pohľadávkam	25	-8 336	3 557
	J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	176 485	171 763
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (r. 02 - r. 10)	27	1 845 637	2 214 820
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 816 708	8 705 681
**	Výnosy z finančnej činnosti (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	6 439	43 121
	VIII. Tržby z predaja cenných papierov a podielov	30		
	IX. Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
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		
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	9	4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	40		
2.	Ostatné výnosové úroky	41	9	4
XII.	Kurzové zisky	42	6 430	1 438
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	43		41 679
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	126 745	92 609
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	47 661	31 885
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	50		
2.	Ostatné nákladové úroky	51	47 661	31 885
O.	Kurzové straty	52	1 286	1 616
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	53	13 854	2 592
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	63 944	56 516
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (r. 29 - r. 45)	55	-120 306	-49 488
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie zdanením (r.27 + r.55)	56	1 725 331	2 165 332
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	390 682	473 059
R.1.	Daň z príjmov splatná	58	484 782	509 486
2.	Daň z príjmov odložená	59	-94 100	-36 427
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 334 649	1 692 273
T.	Ostatné súčasti komplexného výsledku hospodárenia	62		
****	Komplexný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie celkom (r. 61 - r. 62)	63	1 334 649	1 692 273
	Kontrolné číslo (súčet riadkov 01 až 63)	99	319 954 127	322 608 785

Poznámky ku KUZ k 31.12.2019**Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky**

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti MIKONA s.r.o. bola zostavená k 31.12.2019 podľa § 22 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. a podľa medzinárodných účtovných štandardov IAS/IFRS, hlavne podľa:

- IFRS 10 - Konsolidovaná účtovná závierka
- IFRS12 - 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 – 16. konsolidácia

3. Pridružené účtovné jednotky:

- SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s., IČO: 26834430, DIČ: CZ26834430,
sídlo: Dlouhá 719/44, Staré Město, 110 00 Praha 1 – 10. konsolidácia
- KC PNEU, družstvo, IČO: 51886740
Sídlo: Teslova 26, 821 02 Bratislava – 2. konsolidácia

Konsolidačné pole k 31.12.2019:

	Cena obstarania podielu v CM/v € hist.kurz	Výška zákl.imania	Podiel v %	VI.imanie 2019 v CM / v € aktuálny kurz	VH 2019 v CM / v € aktuálny kurz
Materská spoločnosť:					
MIKONA s.r.o. IČO: 315 703 64,	–	100 000 €	–	21 465 388 €	1 347 063 €

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%	18 671 000 Kč	37 000 Kč
v EUR:	632 551 €			734 847 €	1 456 €

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%	8 842 000 Kč	-999 000 Kč
v EUR:	194 077 €			348 001 €	-39 318 €

Pridružený podnik: založenie 31.7.2018 (ustanovujúca schôdza); vznik 03.08.2018 (zápis do OR SR)					
KC PNEU, družstvo, IČO: 51886740					
Spolu v EUR:	400 €	1 600 €	25,00%	1 434 €	- 121 €
Podiel 25% na VI, VH				359 €	-30 €

Zmeny v konsolidačnom poli proti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:

MIKONA s.r.o. k 31.12.2019 vystúpila z družstva KC odpadové pneumatiky, družstvo bez vyplatenia podielov a v individuálnej účtovnej závierke MIKONA s.r.o. bola obstarávací cena (vklad pri vstupe do družstva) odúčtovaná do finančných nákladov v sume 467,50€.

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 31.12.2019 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	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	10 000	0	10 000
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	46 871	3 467	50 338
Výsledok hospodárenia minulých obd.	18 995 247	962 740	19 957 987
- nerozdelený zisk	18 995 247	962 740	19 957 987
- neuhradená strata	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	1 662 739	-315 677	1 347 063
Vlastné imanie spolu	20 814 857	650 530	21 465 388

VH za 2018: 1 663 tis. € na účet nerozdelených ziskov; suma vyplatená spoločníkom: 700 000,- (ú. 364)

Spoločnosť MIKONA s.r.o. vykazuje k 31.12.2019 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
cena obstarania	7 230 000			
zvýšenie ZI v r. 2007	8 121 000		102 768	
Spolu MIKONA AUTO s.r.o.:	15 351 000	632 551	102 768	735 320

SKI CENTRUM KOHUTKA, a.s.	účet 062 v CZK	účet 062 v EUR	zreálnenie 414 v EUR	celkom účet 062 v EUR
cena obstarania	5 000 000	194 077	-52 389	
Spolu SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s.:	5 000 000	194 077	-52 389	141 688

KC PNEU, družstvo		účet 062 v EUR	zreálnenie 414 v EUR	celkom účet 062 v EUR
cena obstarania		400	-42	
Spolu KC PNEU, družstvo:		400	-42	359

		brutto	zreálnenie 414	netto v EUR
Ostatné cenné papiere	účet 063	0	0	0
Obstarávaný dlh. finančný majetok	účet 043	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok spolu:	877 366
---	----------------

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 šestnásťkrát. 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 31.12.2019 = 25,408 CZK / 1 €

POZNÁMKY

DIČ: 2020441302

IČO: 31570364

- 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 2019 = 25,670 CZK / 1 €
- kurzový rozdiel vyplývajúci z týchto prepočtov bol zaúčtovaný do vlastného imania na účet 414, t.j. účtovný zápis: $428,431 / 414 = -27\,209$ EUR

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.	8 596	0	-245	8 351
- nerozdelený zisk	8 596	0	-245	8 351
- neuhradená strata	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	-245	-245	37	37
<i>z toho podiel Mikony na VH</i>	-245			37
<i>z toho podiel iných na VH</i>	0			0
Vlastné imanie spolu v tis. CZK	18 634	-245	-208	18 671
<i>z toho podiel Mikony na VI</i>	18 634			18 671
<i>z toho podiel iných na VI</i>	0			0

Vlastné imanie prepočítané na EUR kurzom k 31.12.2019	733 391 €	- 9 643 €	- 8 186 €	734 847 €
<i>z toho podiel Mikony na VI</i>	733 391 €			734 847 €

Rozdelenie HV 2018: - 245 tis. CZK strata bola uhradená zo zisku minulých rokov

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, Dlouhá 719/44, Staré Město, 110 00 Praha 1 bola zapísaná do obchodného registra 12.5.2004 a do konsolidovanej účtovnej závierky vstupuje po desiatykrát. 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 KC PNEU je novou pridruženou účtovnou jednotkou, v ktorej má spoločnosť MIKONA s.r.o. podstatný vplyv 25 %, výška vkladu 400 €.

Družstvo KC PNEU, IČO: 51886740, sídlo: Teslova 26, 821 02 Bratislava bolo zapísané do obchodného registra 03.08.2018 a do konsolidovanej účtovnej závierky vstupuje druhýkrát.

Hlavnou činnosťou družstva je plnenie funkcie koordinačného centra pre odpadové pneumatiky a súvisiace povinnosti v súlade so zákonom č. 79/2015 Z.z. o odpadoch.

Momentom prvej konsolidácie pridruženej účtovnej jednotky bol podľa IFRS3 deň vzniku družstva, spoločnosť MIKONA s.r.o. je spoluzakladajúcou spoločnosťou družstva.

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 2019 nasledovné:

údaje v EUR			
Názov účtovnej jednotky:	Materská spoločnosť MIKONA s.r.o.	Dcérska spoločnosť MIKONA AUTO s.r.o.	SPOLU:
Priemerný počet zamestnancov	242	17	259
z toho riadiacich:	5	3	8
Mzdové náklady (521,522)	3 461 018	273 159	3 734 177
Odmeny členom orgánov (523)	0	0	0
Náklady na soc. zabezpečenie (524)	1 203 681	87 768	1 291 449
Sociálne náklady (527,528)	193 528	16 829	210 357
Osobné náklady súčet:	4 858 227	377 756	5 235 983

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

Konsolidovaná účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola zostavená k 31.12.2018, schválená spoločníkmi spoločnosti MIKONA s.r.o. dňa 20.12.2019 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 31.12.2019.

e) Sídlo 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 2018 výsledok hospodárenia vo výške 1 663 tis. €, ktorý bol preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov z minulých rokov. V roku 2019 boli vyplatené podiely na zisku vyplatené spoločníkom vo výške 700 tis. €.

Dcérska spoločnosť MIKONA AUTO s.r.o. dosiahla za rok 2018 stratu vo výške 245 tis. CZK, ktorá bola uhradená zo zisku minulých rokov.

Pridružený podnik spoločnosť SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s. dosiahla za rok 2018 zisk vo výške 2 733 tis. CZK, ktorý bol preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov z minulých rokov..

Pridružený podnik družstvo KC PNEU dosiahlo za rok 2018 stratu vo výške 45 €, ktorá bola uhradená z kapitálových fondov.

V r. 2019 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, pridruženej účtovnej jednotky KC PNEU, 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 EUR kurzom určeným 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 pridruženého podniku boli použité rovnaké spôsoby oceňovania majetku a záväzkov ako v materskej spoločnosti.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa 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 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 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 dodatočne 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 schválení zvýšenia ZI). Základné imanie dcérskej spoločnosti je zapísané v obchodnom registri od 3.12.2007 vo výške 10 000 000 CZK. Dcérska účtovná jednotka je zahrnutá v účtovnom období roku 2019 do konsolidovanej účtovnej závierky metódou úplnej konsolidácie po 16-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. 2019 zahrnutý do konsolidovanej účtovnej závierky po 10-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 %. K 31.12.2019 spoločnosť MIKONA s.r.o. vystúpila z družstva KC odpadové pneumatiky.

V roku 2018 sa spoločnosť MIKONA s.r.o. stala spoluzakladateľom družstva KC PNEU s podielom na základnom imaní vo výške 25 %, čím sa družstvo pre účely konsolidácie stalo pridruženou účtovnou jednotkou. Deň vzniku (zápisu do obchodného registra) je 03.08.2018. V roku 2019 vstupuje družstvo do konsolidovanej účtovnej závierky 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 zahŕňajú 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 102 768 Eur (- 061 / - 414).
- Bola posúdená reálna hodnota majetku a záväzkov spoločností vstupujúcich do konsolidácie. Preverení 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 -27 209 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 31.12.2019.
- 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 31.12.2019 bola výška goodwillu znova testovaná, účtovná hodnota dcérskej jednotky (vrátane goodwillu) presahuje jej spätné ziskateľnú sumu, preto sa hodnota goodwillu k 31.12.2019 neupravuje. Goodwill vo výške 35 378 Eur je vykázaný v samostatnom riadku č. 007 v súvahe. Výsledok hospodárenia dcérskej jednotky k 31.12.2019 pripadajúci

na materskú účtovnú jednotku (100 %) ovplyvňuje priaznivo výsledok hospodárenia konsolidovaného celku, a to vo výške 1 441 Eur (37 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 31.12.2019 zostal v nezmenenej výške. Goodwill, ktorý vznikol z 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.

2. 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 tzv. poakvizitná zmena;
- úpravy 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 zreálnenia podielu na pridruženom podniku vo výške -52 389 € (- 062/- 414).

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

	dátum akvizície		desiata konsolidácia	
	12.2.2010		31.12.2019	
	CZK	EUR	CZK	EUR
Obstarávacia cena v CZK	5 000 000	194 077	5 000 000	194 077
menovitá hodnota 4 000 000 CZK				
Kurz obstarania 8.10.2009/25,763				
Percentuálny podiel	40,000%		40,000%	
Kurz CZK k uvedenému dátumu:	12.2.2010	26,008	31.12.2019	25,408
Vlastné imanie pridruženého podniku	15 026 167	577 752	8 842 000	348 001
Základné imanie	10 000 000	384 497	10 000 000	393 577
Kapitálové fondy	4 050 000	155 721	4 050 000	159 399
Fondy zo zisku	64 000	2 461		0
HV minulých rokov	984 000	37 835	-4 209 000	-165 656
HV bežného obdobia	-71 833	-2 762	-999 000	-39 318
VH bežného obdobia pripadajúci na podiel	-28 733	-1 105	-399 600	-15 727
Vlastné imanie pripadajúce na podiel	6 010 467	231 101	3 536 800	139 200
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	-2 473 667	-97 358
Kurzový rozdiel:				-5 457
Zmena na VI po dni akvizície vrátane KR:	0	0	-2 473 667	-91 900
zmena za aktuálny rok				
- 13 824				

zmena za aktuálny rok

- 13 824

Aktuálny podiel (40%) spoločnosti MIKONA s.r.o. na vlastnom imaní pridruženého podniku je 139 200 Eur, cena obstarania podielu je vo výške 194 077 Eur, pri akvizícii v roku 2010 bol goodwill 37 024 Eur. V roku 2019 sa goodwill a poakvizitačné zmeny za predchádzajúce účtovné obdobie zúčtovali na účet 428 – výsledky hospodárenia minulých rokov (41 052 €). 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 – 13 824 €.

Finančná investícia v pridruženom podniku je vykázaná v riadku 023 súvahy vo výške 139 200 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 -91 900 Eur sú uvedené v súvahe ako podpoložky k riadku 023.

- **družstvo KC PNEU**, v ktorom má spoločnosť MIKONA s.r.o. 25 %-ný podiel. Pre účely konsolidácie sa individuálna účtovná závierka spoločnosti MIKONA s.r.o. upravila: storno zrealizovania podielu na pridruženom podniku vo výške - 42 Eur (- 062/ -414).

KONSOLIDÁCIA metódou vlastného imania – KC PNEU, družstvo:

Pridružený podnik: KC PNEU, družstvo	vznik družstva 03.08.2018	prvá konsolidácia 31.12.2018 EUR	druhá konsolidácia 31.12.2019 EUR
Obstarávacia cena v EUR	400	400	400
Percentuálny podiel	25,00%	25,00%	25,00%
Vlastné imanie pridruženého podniku	1 600	1 555	1434
Základné imanie	1 600	1 440	1440
Kapitálové fondy	0	160	115
Fondy zo zisku	0		
HV minulých rokov	0		
HV bežného obdobia	0	-45	-121
VH bežného obdobia pripadajúci na podiel	0	-11	-30
Vlastné imanie pripadajúce na podiel	400	389	359
Konsolidačný rozdiel (goodwill) pri vzniku družstva: MIKONA je zakladateľ - nevzniká	0	0	0
podľa IFRS 3, IAS 28 goodwill vstupuje do účtovnej hodnoty investície zmena % podielu r. 2018 - 25%		0	
Zmena na VI po dni akvizície:	0	-11	-42
zmena za aktuálny rok		-11	-30

Aktuálny podiel na vlastnom imaní (25%) je 359 Eur, cena obstarania podielu je vo výške 400 Eur. Pri akvizícii v roku 2019 goodwill nevznikol, pretože MIKONA s.r.o. je zakladajúci člen družstva. 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 náklad vo výške - 30 Eur.

Finančná investícia v pridruženom podniku je vykázaná v riadku 023 súvahy vo výške 359 Eur, čo predstavuje aktuálny podiel na vlastnom imaní pridruženého podniku ku dňu zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky. Poakvizitačné zmeny vo výške - 30 Eur sú uvedené v súvahe ako podpoložky k riadku 023.

o) Doplnenie konsolidovaných výkazov o ďalšie položky

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

B. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**Poistenie dlhodobého majetku**

Dlhodobý odpisovaný majetok a zásoby sú v účtovných jednotkách poistené proti odcudzeniu, živelné pohrome, 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

139 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	36 203
Tvorba sociálneho fondu	18 568
Čerpanie sociálneho fondu	17 426
Konečný zostatok sociálneho fondu	37 345

Krátkodobé záväzky podľa lehoty splatnosti

- do lehoty splatnosti 4 572 tis. EUR
- po lehote splatnosti 103 tis. EUR

Náklady na overenie audítormi:

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 1.450 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 484 782 Eur. Odložená daň za konsolidovaný celok bola zúčtovaná do nákladov vo výške – 94 100 Eur a v súvahe je vykázaná ako odložený daňový záväzok vo výške 695 703 Eur. Z konsolidačných operácií nevznikla odložená daňová pohľadávka/záväzok.

Štruktúra majetku a záväzkov a ich porovnanie:

	31.12.2019	%	31.12.2018	%	Rozdiel 2019/2018	
	v EUR		v EUR		v EUR	v %
MAJETOK spolu:	29 104 983	100%	30 648 917	100%	-1 543 934	-5%
v tom:						
Neobežný majetok	16 501 813	57%	15 138 082	49%	1 363 731	9%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	62 062		50 738		11 324	22%
2. Dlhodobý hmotný majetok	16 200 192		14 933 732		1 266 460	8%
3. Dlhodobý finančný majetok	239 559		153 612		85 947	56%
Obežný majetok	12 548 090	43%	15 461 946	50%	-2 913 856	-19%
1. Zásoby	7 083 420		8 672 380		-1 588 960	-18%

POZNÁMKY

DIČ: 2020441302

IČO: 31570364

2. Dlhodobé pohľadávky					0	
3. Krátkodobé pohľadávky	3 572 153		5 380 347		-1 808 194	-34%
4. Krátkodobý finančný majetok					0	
5. Finančné účty	1 892 517		1 409 219		483 298	34%
Časové rozlíšenie	55 080	0%	48 889	0%	6 191	13%

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	29 104 983	100%	30 648 917	100%	-1 543 934	-5%
Vlastné imanie	21 497 806	74%	20 853 863	68%	643 943	3%
1. Základné imanie	100 000		100 000		0	0%
2. Emisné ážio	0		0		0	
3. Ostatné kapitálové fondy					0	
4. Zákonné rezervné fondy	13 739		13 693		46	0%
5. Ostatné fondy zo zisku					0	
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	-27 209		-34 197		6 984	-20%
7. Výsledok hospodárenia minulých rokov	20 076 627		19 082 094		994 533	5%
8. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 334 649		1 692 273		-357 620	-21%
Závazky	7 529 461	26%	9 690 852	32%	-2 161 391	-22%
1. Dlhodobé záväzky	743 438		825 098		-81 660	-10%
2. Dlhodobé rezervy			0		0	
3. Dlhodobé bankové úvery	372 914		407 985		-35 071	-9%
4. Krátkodobé záväzky	5 587 823		7 630 911		-2 043 088	-27%
5. Krátkodobé rezervy	285 141		287 206		-2 065	-1%
6. Bežné bankové úvery	540 145		539 652		493	0%
7. Krátkodobé finančné výpomoci			0		0	
Časové rozlíšenie	77 716	0%	104 202	0%	-26 486	-25%

Štruktúra výnosov a nákladov a výsledku hospodárenia v EUR:

	rok 2019	rok 2018	Rozdiel 2019/2018	
	v EUR	v EUR	v EUR	v %
Hospodárska činnosť:				
Výnosy	60 156 338	60 611 150	-444 509	-1%
Náklady	58 310 701	58 396 330	-75 430	0%
Výsledok hospodárenia	1 845 637	2 214 820	-369 079	-17%
Finančná činnosť:				
Výnosy	6 439	43 121	-36 682	-85%
Náklady	126 745	92 609	34 228	37%
Výsledok hospodárenia	-120 306	-49 488	-70 910	143%
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením:	1 725 331	2 165 332	-439 989	-20%
Daň z príjmov	390 682	473 059	-82 369	-17%
Výsledok hospodárenia celkom po zdanení:	1 334 649	1 692 273	-357 620	-21%

Závierkovým dňom konsolidovanej účtovnej závierky je 31.12.2019 (t.j. dátum individuálnych účtovných závierok).

Významné udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Vzhľadom na skutočnosť, že v súčasnosti prebieha pandémie ochorenia COVID – 19 a nie je možné predvídať skončenie mimoriadnej situácie v súvislosti s týmto ochorením, nedokážeme jednoznačne predpokladať budúci vývoj konsolidovanej skupiny. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na konsolidovanú skupinu a jej zamestnancov. Po zvážení situácie k dnešnému dňu sme dospeli k záveru, že táto mimoriadna situácia nemá zásadný negatívny vplyv na nepretržitosť trvania konsolidovanej skupiny.

**Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania k 31.12.2019 spoločnosti
MIKONA s.r.o. (v EUR)**

	Stav k 1.1.2019	Prírastok / úbytok	Stav k 31.12. 2019
Základné imanie	100 000	0	100 000
Emisné ážio	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	13 693	46	13 739
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-34 197	6 988	-27 209
Výsledok hospodárenia minulých obd.	19 082 094	994 533	20 076 627
- nerozdelený zisk	19 082 094	994 533	20 076 627
- neuhradená strata	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	1 692 273	-357 624	1 334 649
Vlastné imanie spolu	20 853 863	643 943	21 497 806

Popis:

1. Konečný stav oceňovacích rozdielov suma - 27 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. 2019 boli podiely vyplácané)
3. zmena HV b.o. - argerované výsledky hospodárenia z individuálnych ÚZ, konsolidované operácie - 14 tis. Eur → metóda vlastného imania pridružených podnikov (nasledujúca konsolidácia)

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov k 31.12.2019 v EUR

			2019	2018
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
A.1.	Príjmy z predaja tovaru	+	51 023 638	53 106 828
A.2.	Výdavky na nákup tovaru	-	-44 586 360	-46 679 752
A.3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov	+	1 256 053	1 261 838
A.4.	Príjmy z predaja služieb	+	5 294 678	4 659 255
A.5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	-	-954 848	-907 412
A.6.	Výdavky na služby	-	-3 235 018	-2 855 360
A.7.	Výdavky na osobné náklady	-	-5 235 984	-4 761 325
A.8.	Výdavky na dane poplatky, okrem dane z príjmov	-	-207 165	-194 633
A.9.	Príjmy z predaja CP na obchodovanie	+		
A.10.	Výdavky na nákup CP na obchodovanie	-		
A.11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo obchodovanie	+		
A.12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo obchodovanie	-		
A.13.	Príjmy z úverov od bánk na zabezpečenie hlavnej podnikateľskej činnosti	+		
A.14.	Výdavky na splácanie úverov bankám na zabezpečenie hlavnej podnikateľskej činnosti	-	-40 145	-39 652
A.15.	Ostatné príjmy z prevádzkovej činnosti inde neuvedené	+	119 622	105 236
A.16.	Ostatné výdavky z prevádzkovej činnosti inde neuvedené	-	-190 059	-243 765
*	Peňažné toky z prevádzky (súčet A1 až 16)	Σ	3 244 412	3 451 258
A.17.	Prijaté úroky na prevádzkovú činnosť	+	9	4
A.18.	Zaplatené úroky na prevádzkovú činnosť	-	-47 661	-31 885
A.19.	Príjem z dividend (ktoré súvisia s prevádzkovou činnosťou)	+		
A.20.	Výdavky na vyplatené dividendy (ktoré súvisia s prevádzkovou činnosťou)	-	-700 000	-800 000
*	Peňažné toky z prevádzky (súčet A1 až 20)	Σ	2 496 760	2 619 377
A.21.	Výdavky na daň z príjmov (ktorá súvisí s prevádzkovou činnosťou)	-	-390 682	-473 059
A.22.	Príjmy na základe položiek výnimočného rozsahu z prevádzkovej činnosti	+		
A.23.	Výdaje na základe položiek výnimočného rozsahu z prevádzkovej činnosti	-		
* A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až 23)	Σ	2 106 078	2 146 318

	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-4 000 276	-3 652 479
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku	-	0	-400
B.3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	2 460 438	1 484 737
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku	+		0
B.5.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté	-		
B.6.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých	+		
B.7.	Prijaté úroky z dlhodobých pôžičiek	+		
B.8.	Príjem z dividend z dlhodobých FI	+		
B.9.	Ostatné príjmy z investičnej činnosti inde neuvedené	+		
B.10.	Ostatné výdavky z investičnej činnosti inde neuvedené	-		
* B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až 10)	Σ	-1 539 838	-2 168 142

	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Príjmy súvisiace s vlastným imanom (upísané akcie, ďalšie vklady spoločníkov, prijaté dary, príjmy z úhrady straty spoločníkom a pod.)	+		
C.2.	Výdavky súvisiace s vlastným imanom (odkúpenie vlastných akcií, zníženie fondov, vyplatenie podielu spoločníkom a pod.)	-		
C.3.	Príjmy z prijatých bankových úverov a pôžičiek	+		
C.4.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek	-		
C.5.	Prijaté úroky z úverov, pôžičiek finančná činnosť	+		
C.6.	Zaplatené úroky z úverov, pôžičiek finančná činnosť	-		
C.7.	Ostatné príjmy z finančnej činnosti inde neuvedené	+	0	41 679
C.8.	Ostatné výdavky z finančnej činnosti inde neuvedené	-	-77 798	-59 108
* C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až 8)	Σ	-77 798	-17 429

*D	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných tokov (súčet A + B + C)	Σ	488 442	-39 253
-----------	--	----------	----------------	----------------

E	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		1 409 219	1 448 294
F	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka pred zohľadnením kurzových rozdielov ku dňu UZ		1 892 517	1 409 219
G	Kurzové rozdiely ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		5 144	-178
H	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka upravený o kurzové rozdiely		1 897 661	1 409 041
	Zmena stavu peňažných prostriedkov za účtov.obdobie: H - E		488 442	-39 253

skúška

0

0

Výročná správa
ku konsolidovanej účtovnej
závierke k 31.12.2019

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 31.12.2019

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31.12.2019

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2019, vrátane Cash flow

ÚVODNÁ ČASŤ

1. Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti MIKONA s.r.o. bola zostavená k 31.12.2019 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 – 16. 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 – 10. konsolidácia
- KC PNEU, družstvo , IČO: 50636774, DIČ: 212040234, sídlo: Teslova 26, 821 02 Bratislava - 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:
Priemerný počet zamestnancov:	242	17	259
Z toho riadiacich:	5	3	8
Osobné náklady	4 858 227	377 756	5 235 983

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 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 opotrebovania. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný od roku 1994 sa odpisuje rovnomerne. Pozemky sa neodpisujú. O 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 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.

Záväzky

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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužívané 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 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 PNEU, družstvo a.s. je v účtovnom období r. 2018 zahrnutý do konsolidovanej účtovnej závierky po prvýkrát, a to metódou vlastného imania.

Závierkovým dňom konsolidovanej účtovnej závierky je 31.12.2019 (t.j. dátum individuálnych účtovných závierok).

Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

	31.12.19		31.12.18	
	v EUR	%	v EUR	%
MAJETOK spolu:	29 104 983	100%	30 648 917	100%
Neobežný majetok	16 501 813	57%	15 138 082	49%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	62 062		50 738	
2. Dlhodobý hmotný majetok	16 200 192		14 933 732	
3. Dlhodobý finančný majetok	239 559		153 612	
Obežný majetok	12 548 090	43%	15 461 946	50%
1. Zásoby	7 083 420		8 672 380	
2. Dlhodobé pohľadávky	0		0	
3. Krátkodobé pohľadávky	3 572 153		5 380 347	
4. Krátkodobý finančný majetok	0		0	
5. Finančné účty	1 892 517		1 409 219	
Časové rozlíšenie	55 080	0%	48 889	0%
Vlastné imanie a záväzky spolu	29 104 983	100%	30 648 917	100%
Vlastné imanie	21 497 806	74%	20 853 863	68%
1. Základné imanie	100 000		100 000	
2. Emisné ážio	0		0	
3. Ostatné kapitálové fondy	0		0	
4. Zákonné rezervné fondy	13 739		13 693	
5. Ostatné fondy zo zisku	0		0	
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	-27 209		-34 197	
7 Výsledok hosp. minulých rokov	20 076 627		19 082 094	
5. Výsledok hospodárenia. za účtovné obdobie	1 334 649		1 692 273	
Záväzky	7 529 461	26%	9 690 852	32%
1. Dlhodobé záväzky	743 438		825 098	
2. Dlhodobé rezervy	0		0	
3. Dlhodobé bankové úvery	372 914		407 985	
4. Krátkodobé záväzky	5 587 823		7 630 911	
5. Krátkodobé rezervy	285 141		287 206	
6. Bežné bankové úvery	540 145		539 652	
7. Krátkodobé finančné výpomoci	0		0	
Časové rozlíšenie	77 716	0%	104 202	0%

Štruktúra výnosov a nákladov a výsledku hospodárenia v EUR

	<i>rok 2019</i>	<i>rok 2018</i>
Čistý obrat	60 034 808	60 512 658
Hospodárska činnosť:		
Výnosy	60 156 338	60 611 150
Náklady	58 310 701	58 396 330
Výsledok hospodárenia	1 845 637	2 214 820
Pridaná hodnota	8 816 708	8 705 681
Finančná činnosť:		
Výnosy	6 439	43 121
Náklady	126 745	92 609
Výsledok hospodárenia	-120 306	-49 488
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie pred zdanením	1 725 331	2 165 332
Daň z príjmov	390 682	473 059
Daň z príjmov splatná	484 782	509 486
Daň z príjmov odložená	-94 100	-36 427
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie po zdanení	1 334 649	1 692 273

Závierkovým dňom konsolidovanej účtovnej závierky je 31.12.2019 (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.

Vzhľadom na skutočnosť, že v súčasnosti prebieha pandémie ochorenia COVID – 19 a nie je možné predvídať skončenie mimoriadnej situácie v súvislosti s týmto ochorením, nedokážeme jednoznačne predpokladať budúci vývoj konsolidovanej skupiny. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na konsolidovanú skupinu a jej zamestnancov. Po zvážení situácie k dnešnému dňu sme dospeli k záveru, že táto mimoriadna situácia nemá zásadný negatívny vplyv na nepretržitosť trvania konsolidovanej skupiny.

Vypracovala: Ing. Ormandyová Iveta