

KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 31. decembru 2021

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2021 12 2021

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2020 12 2020

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:

14.09.2022

Schválená dňa:

22.12.2022

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	30 798 612	30 559 026
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	14 286 063	14 258 931
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	147 363	66 614
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj	004		
2.	Software	005	54 441	31 236
3.	Oceniteľné práva	006		
4.	Goodwill	007	92 922	35 378
	Goodwill z konsolidácie kapitálu alebo negatívny goodwill z kons. kapitálu (+/-)	x	92 922	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	13 996 796	14 039 566
A.II.1.	Pozemky	012	4 617 152	4 467 014
2.	Stavby	013	5 743 886	5 772 146
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	014	2 369 065	2 724 465
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov	015		
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá	016		
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018	1 266 693	1 075 941
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	141 904	152 751
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách - <u>dcérske</u> <u>účtovné jednotky</u>	022		
2.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách - <u>prídružené</u> <u>účtovné jednotky</u>	023	141 904	152 751
	z toho: Obstarávacia cena pri akvizícii	x	194 477	194 477
	z toho: goodwill pri akvizícii	x	37 024	37 024
	z toho: poakvizíčné zmeny	x	-89 597	-78 750
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. 0.71	033	16 420 304	16 259 632
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034	6 756 145	7 235 660
B.I.1.	Materiál	035	10 258	10 835
2.	Nedokončená výroba a polotovary	036	4 465	5 640
3.	Výrobky	037		
4.	Zvieratá	038	615	615

Ozna- čenie	STRANA AKTIV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	Netto 1	Netto 2
5.	Tovar	039	6 740 807	7 218 570
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.	Odložená daňová pohľadávka	052		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 054 + r. 058 až 065)	053	3 364 703	3 200 777
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r. 055 až r. 057)	054	2 991 108	2 975 610
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	055		660
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	2 991 108	2 974 950
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	317 171	198 276
8.	Pohľadávky z derivátových operácií	064		
9.	Iné pohľadávky	065	56 424	26 891
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	6 299 456	5 823 195
B.V.1.	Peniaze	072	139 349	292 124
2.	Účty v bankách	073	6 160 107	5 531 071
C.	Časové rozlíšenie r. 075 až r. 078	074	92 245	40 463
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé	075	1 401	103
2.	Náklady budúcich období krátkodobé	076	41 980	23 885
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé	077		
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé	078	48 864	16 475
	Kontrolné číslo súčet (r. 001 až r. 078)	888	126 328 137	125 359 380

SÚVAHA

DIČ: 2020441302

IČO: 31570364

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	30 798 612	30 559 026
A.	Vlastné imanie r. 081 + r. 085 + r. 086 + r. 087 + r. 090 + r. 093 + r. 097 + r. 100	080	25 465 251	24 512 798
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 ážio	085	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	086	1 825	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy (r. 88 + r. 89)	087	13 821	13 620
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	088	13 821	13 620
	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	-13 684	-45 591
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	094	-13 684	-45 591
	z toho kurzový rozdiel (súčasný - akvizícia)	x	-13 684	-45 591
	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	23 200 483	21 406 170
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov	098	23 202 554	21 406 170
	2. Neuhradená strata minulých rokov	099	-2 071	
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	2 162 806	3 038 599
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 293 867	5 995 972
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	478 184	507 514
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 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	45 402	40 856
10.	Iné dlhodobé záväzky	115	29 045	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	116		
12.	Odožený daňový záväzok	117	403 737	466 658
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	319 615	341 628
B.IV.	Krátkodobé záväzky (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 173 273	4 886 690
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku (r. 124 až r. 126)	123	3 094 838	3 486 684
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	308	
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	3 094 530	3 486 684
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	227 475	199 754
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia	132	184 539	125 132
8.	Daňové záväzky a dotácie	133	654 727	1 058 523
9.	Záväzky z derivátových operácií	134		
10.	Iné záväzky	135	11 694	16 597
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	281 762	221 271
B.V.1.	Zákonné rezervy	137	188 365	126 623
2.	Ostatné rezervy	138	93 397	94 648
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	41 033	38 869
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	39 494	50 256
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé	143	18 706	2 972
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé	144		20 788
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé	145	20 788	26 496
	Kontrolné číslo súčet (r. 079 až r. 145)	999	123 710 829	122 207 845

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 obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	56 781 918	50 484 747
**	Výnosy z hospodárskej činnosti (r.03 až r. 09)	02	66 138 034	58 414 492
I.	Tržby z predaja tovaru	03	49 332 734	38 453 002
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	04	1 214 999	1 202 296
III.	Tržby z predaja služieb	05	5 232 395	4 896 170
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	06	-1 443	-1 663
V.	Aktivácia	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku a materiálu	08	1 001 790	5 933 279
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	9 357 559	7 931 408
**	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	63 302 737	54 451 769
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	42 494 531	33 205 311
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	12	884 093	860 253
C.	Opravné položky k zásobám	13	-157 149	186 928
D.	Služby	14	3 169 505	3 005 971
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 152 366	4 725 700
E.1.	Mzdové náklady	16	3 688 952	3 361 163
	2. Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	17		
	3. Náklady na sociálne služby	18	1 279 079	1 159 556
	4. Sociálne náklady	19	184 335	204 981
F.	Dane a poplatky	20	226 162	245 839
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 596 956	1 651 229
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	22	1 596 956	1 651 229
	2. Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24	859 255	2 879 220
I.	Opravné položky k pohľadávkam	25	6 429	5 157
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	9 070 589	7 686 161
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (r. 02 - r. 10)	27	2 835 297	3 962 723
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 387 705	7 291 342
**	Výnosy z finančnej činnosti (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	38 306	14 705
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	1	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	40		
2.	Ostatné výnosové úroky	41	1	
XII.	Kurzové zisky	42	38 255	1 513
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivatových operácií	43	11	13 192
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	44	39	
**	Náklady na finančnú činnosť (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45	110 599	95 972
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	20 124	23 370
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	50		
2.	Ostatné nákladové úroky	51	20 124	23 370
O.	Kurzové straty	52	2 754	19 621
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	53	10 858	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	76 863	52 981
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (r. 29 - r. 45)	55	-72 293	-81 267
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (r.27 + r.55)	56	2 763 004	3 881 456
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	600 198	842 857
R.1.	Daň z príjmov splatná	58	667 170	1 069 499
2.	Daň z príjmov odložená	59	-66 972	-226 642
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 162 806	3 038 599
T.	Ostatné súčasti komplexného výsledku hospodárenia	62		
****	Komplexný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie celkom (r. 61 - r. 62)	63	2 162 806	3 038 599
	Kontrolné číslo (súčet riadkov 01 až 63)	99	343 170 438	305 656 088

Poznámky ku KUZ k 31.12.2021**Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky**

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti MIKONA s.r.o. bola zostavená k 31.12.2021 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 – 18. konsolidácia
- MIKONA TRADE j.s.a., IČO: 52978397, DIČ: SK2121225084,
sídlo: Trenčianska 452, 020 01 Púchov – 2. konsolidácia
- PNEUSERVIS GREGOREC, spol. s r.o., IČO: 36391841, DIČ: 2020129540,
sídlo: Vojtaššákova 832, 027 44 Tvrdošín – 1. konsolidácia

3. Pridružené účtovné jednotky:

- SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s., IČO: 26834430, DIČ: CZ26834430,
sídlo: Dlouhá 719/44, Staré Město, 110 00 Praha 1 – 12. konsolidácia
- KC PNEU, družstvo, IČO: 51886740
Sídlo: Teslova 26, 821 02 Bratislava – 4. konsolidácia

Konsolidačné pole k 31.12.2021:

	Cena obstarania podielu v CM/v € hist.kurz	Výška zákl. imania	Podiel v %	VI. imanie 2021 v CM / v € aktuálny kurz	VH 2021 v CM / v € aktuálny kurz
Materská spoločnosť:					
MIKONA s.r.o. IČO: 315 703 64,	–	100 000 €	–	25 390 442 €	2 144 177 €

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%	18 604 000 Kč	757 000 Kč
v EUR:	632 554 €			748 411 €	30 453 €

Dcérska spoločnosť, deň akvizície 3/2020:					
MIKONA TRADE, j.s.a., SK, IČO: 52 978 397					
Spolu v EUR:	4 950 €	4 500 €	100%	3 279 €	- 486 €

Dcérska spoločnosť, deň akvizície 12/2021:					
PNEUSERVIS GREGOREC, spol. s r.o., IČO: 36 391 841					
Spolu v EUR:	200 000 €	36 514 €	100%	143 744 €	437 €

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					
Spolu v CZK:	5 000 000 Kč	10 000 000 Kč	40%	8 795 000 Kč	- 1 203 000 Kč
Spolu v EUR:	194 077 €			353 810 €	- 48 395 €

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 €	1 440 €	25%	1 520 €	44 €

Zmeny v konsolidačnom poli proti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:

MIKONA s.r.o. k 14.12.2021 sa stala 100% vlastníkom spoločnosti PNEUSERVIS GREGOREC, spol. s r.o.(obstaranie podnikovou kombináciou). Finančná investícia to do tejto spoločnosti bola 200 000€.

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 31.12.2021 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	21 075	2 399	23 474

P O Z N Á M K Y

DIČ: 2020441302

IČO: 31570364

Výsledok hospodárenia minulých obd.	21 305 050	1 807 741	23 112 791
- nerozdelený zisk	21 305 050	1 807 741	23 112 791
- neuhradená strata	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	3 057 740	-913 563	2 144 177
Vlastné imanie spolu	24 493 865	896 577	25 390 442

VH za 2020: 3 058 tis. € na účet nerozdelených ziskov a v roku 2021 boli vyplatené zisky minulých rokov (2007,2008) dokopy za 1 250 tis. €.

Spoločnosť MIKONA s.r.o. vykazuje k 31.12.2021 vo svojej individuálnej účtovnej závierke nasledovné finančné investície v EUR:

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

	účet 061 v CZK	účet 061 v EUR	zreálnenie 414 v EUR	celkom účet 061 v EUR
MIKONA AUTO s.r.o.				
cena obstarania	7 230 000			
zvýšenie ZI v r. 2007	8 121 000		127 405	
Spolu MIKONA AUTO s.r.o.:	15 351 000	632 551	127 405	759 957

	účet 061 v CZK	účet 061 v EUR	zreálnenie 414 v EUR	celkom účet 061 v EUR
MIKONA TRADE j. s. a.				
cena obstarania		4 950	-1 701	
Spolu MIKONA TRADE j. s. a.	0	4 950	-1 701	3 249

	účet 061 v CZK	účet 061 v EUR	zreálnenie 414 v EUR	celkom účet 061 v EUR
PNEUSERVIS GREGOREC, spol. s r. o.				
cena obstarania		200 000	-56 174	
Spolu PNEUSERVIS GREGOREC, spol. s r. o.	0	200 000	-56 174	143 826

	účet 062 v CZK	účet 062 v EUR	zreálnenie 414 v EUR	celkom účet 062 v EUR
SKI CENTRUM KOHUTKA, a.s.				
cena obstarania	5 000 000	194 077	-46 036	
Spolu SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s.:	5 000 000	194 077	-46 036	148 041

		účet 062 v EUR	zreálnenie 414 v EUR	celkom účet 062 v EUR
KC PNEU, družstvo				
cena obstarania		400	-20	
Spolu KC PNEU, družstvo:		400	-20	380

		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:	911 626
----------------------------------	---------

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 osemnásťkrát. 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 31.12.2021 = 24,858 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 2021 = 25,641 CZK / 1 €
- kurzový rozdiel vyplývajúci z týchto prepočtov bol zaúčtovaný do vlastného imania na účet 414, t.j. účtovný zápis: $428,431 / 414 = -13\,684$ 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

POZNÁMKY

DIČ: 2020441302

IČO: 31570364

Výsledok hospodárenia minulých obd.	8 388	824	0	7 564
- nerozdelený zisk	8 388	0	0	8 388
- neuhradená strata	0	824	0	-824
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	-824	-824	757	757
z toho podiel Mikony na VH	-824	-824	757	757
z toho podiel iných na VH	0			0
Vlastné imanie spolu v tis. CZK	17 847	0	757	18 604
z toho podiel Mikony na VI	17 847			18 604
z toho podiel iných na VI	0			0

Vlastné imanie prepočítané na EUR kurzom k 31.12.2021	717 958 €		30 453 €	748 411 €
z toho podiel Mikony na VI	717 958 €			748 411 €

Rozdelenie HV 2020: strata -824 tis. CZK bola preúčtovaná na účet nevysporiadanej straty minulých rokov.

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

Spoločnosť MIKONA TRADE j.s.a., IČO: 529 783 97, sídlo: Trenčianska 452, 020 01 Púchov, bola zapísaná do obchodného registra dňa 31.3.2020 a do konsolidovanej závierky spoločnosti MIKONA s.r.o. vstupuje druhýkrát. Hlavnou činnosťou spoločnosti je sprostredkovanie obchodu s rozličným tovarom.

Momentom prvej konsolidácie dcérskej účtovnej jednotky je podľa IFRS 3 deň jej nadobudnutia (akvizície) 31.3.2020. Pre účely konsolidovanej účtovnej závierky predstavuje spoločnosť MIKONA TRADE j.s.a. dcérsku účtovnú jednotku. Spoločnosť MIKONA TRADE j.s.a. nevlastní žiadne vklady ani iné finančné investície.

Prehľad zmien vlastného imania MIKONA TRADE, j.s.a.

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

	Stav k 1.1.	MD úbytok	D prírastok	Stav k 31.12.
Základné imanie	4 500	0	0	4 500
Emisné ážio	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	450	0	0	450
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých obd.	0	0	-1 185	-1 185
- nerozdelený zisk	0	0	0	0
- neuhradená strata	0	0	-1 185	-1 185
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	-1 185	-1 185	-486	-486
z toho podiel Mikony na VH	-1 185			-486
z toho podiel iných na VH	0			0
Vlastné imanie spolu v tis. CZK	3 765	-1 185	-1 671	3 279
z toho podiel Mikony na VI	3 765			3 279
z toho podiel iných na VI	0			0

Rozdelenie HV 2020: strata - 1 185 € bola preúčtovaná na účet nevysporiadanej straty minulých rokov.

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

Spoločnosť MIKONA s.r.o. nadobudla podiel v spoločnosti PNEUSERVIS GREGOREC, spol. s r.o., IČO: 363 918 41, sídlo: Vojtaššákova 832, 027 44 Tvrdošín, podiel podnikovou kombináciu. Spoločnosť MIKONA s.r.o. bola zapísaná do obchodného registra dňa 14.12.2021 ako 100% vlastník. Do konsolidovanej závierky spoločnosti MIKONA s.r.o. vstupuje prvýkrát. Hlavnou činnosťou spoločnosti je prenájom a prevádzkovanie vlastných alebo prenajatých nehnuteľností.

Momentom prvej konsolidácie dcérskej účtovnej jednotky je podľa IFRS 3 deň jej nadobudnutia (akvizície) 14.12.2021. Pre účely konsolidovanej účtovnej závierky predstavuje spoločnosť PNEUSERVIS GREGOREC, spol. s r.o. dcérsku účtovnú jednotku. Spoločnosť PNEUSERVIS GREGOREC, spol. s r.o. nevlastní žiadne vklady ani iné finančné investície.

Prehľad zmien vlastného imania PNEUSERVIS GREGOREC, spol. s r.o.

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

	Stav k 1.1.	MD úbytok	D prírastok	Stav k 31.12.
Základné imanie	36 514	0	0	36 514
Emisné ážio	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 825	0	0	1 825
Zákonné rezervné fondy	1 826	0	0	1 826
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých obd.	96 839	0	6 303	103 142
- nerozdelený zisk	96 839	0	6 303	103 142
- neuhradená strata	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	6 303	6 303	437	437
<i>z toho podiel Mikony na VH</i>	6 303	6 303	437	437
<i>z toho podiel iných na VH</i>	0			0
Vlastné imanie spolu v tis. CZK	143 307	6 303	6 740	143 744
<i>z toho podiel Mikony na VI</i>	143 307			143 744
<i>z toho podiel iných na VI</i>	0			0

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 dvanásťkrát. 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 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 štvrtýkrát.

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 2021 nasledovné:

údaje v EUR

Názov účtovnej jednotky:	Materská spoločnosť MIKONA s.r.o.	Dcérska spoločnosť MIKONA AUTO s.r.o.	Dcérska spoločnosť PNEUSERVIS GREGOREC, spol. s r.o.	SPOLU:
Priemerný počet zamestnancov	227	16	1	244
z toho riadiacich:	5	3	1	9
Mzdové náklady (521,522)	3 392 436	293 481	3 035	3 688 952
Odmeny členom orgánov (523)	0	0	0	0
Náklady na soc.zabezpečenie (524)	1 182 234	95 630	1 215	1 279 079
Sociálne náklady (527,528)	176 519	7 800	16	184 335
Osobné náklady súčet:	4 751 189	396 911	4 266	5 152 366

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

Konsolidovaná účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola zostavená k 31.12.2020, schválená spoločníkmi spoločnosti MIKONA s.r.o. dňa 20.12.2021 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 31.12.2021.

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 2020 výsledok hospodárenia vo výške 3 058 tis. €, ktorý bol preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

Dcérska spoločnosť MIKONA AUTO s.r.o. dosiahla za rok 2020 stratu vo výške 824 tis. CZK, ktorá bola zaúčtovaná na účet nevysporiadanej straty minulých rokov.

Dcérska spoločnosť PNEUSERVIS GREGOREC, spol. s r.o. dosiahla za rok 2020 zisk vo výške 6 tis. €, ktorý bol preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

Pridružený podnik spoločnosť SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s. dosiahla za rok 2020 zisk vo výške 1 155 tis. CZK, ktorá bola preúčtovaná na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

Pridružený podnik družstvo KC PNEU dosiahlo za rok 2020 zisk vo výške 41 €, ktorého časť bola preúčtovaná do fondov zo zisku a ďalšou časťou bola vyrovnaná strata minulých rokov.

V r. 2021 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 účtovnou jednotkou sa neuskutočnili žiadne predaje majetku v bežnom roku.

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, dcérskych účtovných jednotiek MIKONA TRADE j. s. a., PNEUSERVIS GREGOREC, spol. s r.o. a 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 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 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 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 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 2021 do konsolidovanej účtovnej závierky metódou úplnej konsolidácie po 18-krát.

V r. 2020 spoločnosť MIKONA s.r.o. vytvorila spoločnosť MIKONA TRADE j. s. a. Vklad do základného imania bol vo výške 4 950€. Základné imanie dcérskej spoločnosti je zapísané v obchodnom registri od 31.3.2020 vo výške 4 500€ v menovitej hodnote jednej akcie vo výške 45€. Dcérska účtovná jednotka je zahrnutá v účtovnom období roku 2021 do konsolidovanej účtovnej závierky metódou úplnej konsolidácie po 2-krát.

V r. 2021 spoločnosť MIKONA s.r.o. odkúpila 100% obchodný podiel v spoločnosti PNEUSERVIC GREGOREC, spol. s r.o. MIKONA s.r.o. bola zapísaná do obchodného registra ako vlastník 14.12.2021, čím získala úplnú kontrolu nad spoločnosťou. Finančná investícia bola vo výške 200 000€. Základné imanie spoločnosti je vo výške 36 514€. Dcérska účtovná jednotka je zahrnutá v účtovnom období roku 2021 do konsolidovanej účtovnej závierky metódou úplnej konsolidácie po 1-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. 2021 zahrnutý do konsolidovanej účtovnej závierky po 12-krát, a to metódou vlastného imania.

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 2021 vstupuje družstvo do konsolidovanej účtovnej závierky 4-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 spoločnosťami MIKONA AUTO s.r.o., MIKONA TRADE j. s. a. a PNEUSERVIS GREGOREC, spol. s r.o. Z uvedených dôvodov bola použitá metóda úplnej konsolidácie, ktorou sa do konsolidovanej účtovnej závierky zahrňajú 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 oceňovací rozdiel k obchodnému podielu v spoločnosti MIKONA AUTO s.r.o. vo výške 127 405 Eur, v spoločnosti PNEUSERVIS GREGOREC, spol. s r.o. vo výške -56 174 Eur, a v spoločnosti MIKONA TRADE j. s. a. vo výške – 1 701 Eur.
- 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 -13 684 Eur bol súvahovo preúčtovaný v rámci účtov vlastného imania na účet 414 a vykazuje sa na riadku 094 súvahy.
- 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 31.12.2021 bola výška goodwillu znova testovaná, účtovná hodnota dcérskej jednotky (vrátane goodwillu) presahuje jej spätne ziskateľnú sumu, preto sa hodnota goodwillu k 31.12.2021 neupravuje. Goodwill vo výške 35 378 Eur je vykázaný v samostatnom riadku č. 007 v súvahe. Výsledok hospodárenia dcérskej jednotky k 31.12.2021 pripadajúci na materskú účtovnú jednotku (100 %) ovplyvňuje priaznivo výsledok hospodárenia konsolidovaného celku, a to vo výške 29 524 Eur (757 tis. CZK).

Bola zopakovaná prvá konsolidácia kapitálu spoločnosti MIKONA TRADE j. s. a. ku dňu nadobudnutia kontroly nad dcérskym podnikom (k 31.3.2020). Výsledok hospodárenia dcérskej jednotky k 31.12.2020 pripadajúci na materskú účtovnú jednotku (100%) ovplyvňuje nepriaznivo výsledok hospodárenia konsolidovaného celku, a to vo výške – 486 Eur.

Bola zopakovaná prvá konsolidácia kapitálu spoločnosti PNEUSERVIS GREGOREC, spol. s r. o. ku dňu nadobudnutia kontroly nad dcérskym podnikom (k 14.12.2021), pri ktorej vznikol goodwill vo výške 57 545 Eur. Výsledkom hospodárenia dcérskej jednotky k 31.12.2021 pripadajúci na materskú účtovnú jednotku (100%) ovplyvňuje priaznivo výsledok hospodárenia konsolidovaného celku, a to vo výške 437 Eur.

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 31.12.2020 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.

Z prvej konsolidácie kapitálu spoločnosti MIKONA TRADE j. s. a. k 31.3.2020 nevznikol goodwill.

Z prvej konsolidácie kapitálu spoločnosti PNEUSERVIS GREGOREC, spol. s r.o. k 14.12.2021 vznikol goodwill vo výške 57 545 Eur. Goodwill, ktorý vznikol z konsolidáciu kapitálu dcérskej účtovnej jednotky vo výške 57 545 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 vykazanej 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 -46 036 (- 062/- 414).

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

	dátum akvizície		dvanásť konsolidácia	
	12.2.2010		31.12.2021	
	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	31.12.2021	24,858
Vlastné imanie pridruženého podniku	15 026 167	577 752	8 795 000	353 810
Základné imanie	10 000 000	384 497	10 000 000	402 285
Kapitálové fondy	4 050 000	155 721	4 050 000	162 925
Fondy zo zisku	64 000	2 461		0
HV minulých rokov	984 000	37 835	-4 052 000	-163 006
HV bežného obdobia	-71 833	-2 762	-1 203 000	-48 395
VH bežného obdobia pripadajúci na podiel	-28 733	-1 105	-481 200	-19 358
Vlastné imanie pripadajúce na podiel	6 010 467	231 101	3 518 000	141 524
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				

POZNÁMKY

DIČ: 2020441302

IČO: 31570364

Zmena na VI po dni akvizície:	0	0	-2 492 467	-100 268
Kurzový rozdiel:				-10 691
Zmena na VI po dni akvizície vrátane KR:	0	0	-2 492 467	-89 577
zmena za aktuálny rok				-10 858

Aktuálny podiel (40%) spoločnosti MIKONA s.r.o. na vlastnom imaní pridruženého podniku je 141 524 Eur, cena obstarania podielu je vo výške 194 077 Eur, pri akvizícii v roku 2010 bol goodwill 37 024 Eur. V roku 2021 sa goodwill a poakvizitačné zmeny za predchádzajúce účtovné obdobie zúčtovali na účet 428 – výsledky hospodárenia minulých rokov (41 695 €). 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 náklad vo výške 10 858 €.

Finančná investícia v pridruženom podniku je vykázaná v riadku 023 súvahy vo výške 141 524 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 -89 577 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 - 20 Eur (- 062/ -414).

KONSOLIDÁCIA metódou vlastného imania – KC PNEU, družstvo:

Pridružený podnik: KC PNEU, družstvo	vznik družstva 03.08.2018	tretia konsolidácia 31.12.2020 EUR	štvrtá konsolidácia 31.12.2021 EUR
Obstarávacia cena v EUR	400	400	400
Percentuálny podiel	25,00%	25,00%	25,00%
Vlastné imanie pridruženého podniku	1 600	1 475	1520
Základné imanie	1 600	1 440	1440
Kapitálové fondy	0	0	36
Fondy zo zisku	0		
HV minulých rokov	0	-6	0
HV bežného obdobia	0	41	44
VH bežného obdobia pripadajúci na podiel	0	10	11
Vlastné imanie pripadajúce na podiel	400	369	380
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%			
Zmena na VI po dni akvizície:	0	-31	-20
zmena za aktuálny rok		10	11

Aktuálny podiel na vlastnom imaní (25%) je 380 Eur, cena obstarania podielu je vo výške 400 Eur. Pri akvizícii v roku 2021 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 - 20 Eur.

Finančná investícia v pridruženom podniku je vykázaná v riadku 023 súvahy vo výške 380 Eur, čo predstavuje aktuálny podiel na vlastnom imaní pridruženého podniku ku dňu zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky. Poakvizačné zmeny vo výške 11 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, živeľnej 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	40 856
Tvorba sociálneho fondu	18 138
Čerpanie sociálneho fondu	13 604
Konečný zostatok sociálneho fondu	45 390

Krátkodobé záväzky podľa lehoty splatnosti

- do lehoty splatnosti 3 319 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 1.500 EUR.

POZNÁMKY

DIČ: 2020441302

IČO: 31570364

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 667 089 Eur. Odložená daň za konsolidovaný celok bola zúčtovaná do nákladov vo výške – 66 972 Eur a v súvahe je vykázaná ako odložený daňový záväzok vo výške 403 737 Eur. Z konsolidačných operácií nevznikla odložená daňová pohľadávka/záväzok.

Štruktúra majetku a záväzkov a ich porovnanie:

	31.12.2020	%	31.12.2021	%	Rozdiel 2021/2020	
	v EUR		v EUR		v EUR	v %
MAJETOK spolu:	30 559 026	100%	30 798 612	100%	239 584	1%
v tom:						
Neobežný majetok	14 258 931	47%	14 286 063	46%	27 133	0%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	66 614		147 363		80 749	121%
2. Dlhodobý hmotný majetok	14 039 566		13 996 796		-42 771	0%
3. Dlhodobý finančný majetok	152 751		141 904		-10 846	-7%
Obežný majetok	16 259 632	53%	16 420 304	53%	160 670	1%
1. Zásoby	7 235 660		6 756 145		-479 515	-7%
2. Dlhodobé pohľadávky					0	
3. Krátkodobé pohľadávky	3 200 778		3 364 703		163 924	5%
4. Krátkodobý finančný majetok					0	
5. Finančné účty	5 823 195		6 299 456		476 260	8%
Časové rozlíšenie	40 463	0%	92 245	0%	51 781	128%

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	30 559 026	100%	30 798 612	100%	239 583	1%
Vlastné imanie	24 512 798	80%	25 465 251	83%	952 450	4%
1. Základné imanie	100 000		100 000		0	0%
2. Emisné ážio					0	
3. Ostatné kapitálové fondy			1 825		1 825	
4. Zákonné rezervné fondy	13 620		13 821		201	1%
5. Ostatné fondy zo zisku					0	
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	-45 591		-13 684		31 907	-70%
7. Výsledok hospodárenia minulých rokov	21 406 170		23 200 483		1 794 313	8%
8. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 038 599		2 162 806		-875 795	-29%
Záväzky	5 995 972	20%	5 293 867	17%	-702 106	-12%
1. Dlhodobé záväzky	507 514		478 184		-29 330	-6%
2. Dlhodobé rezervy					0	
3. Dlhodobé bankové úvery	341 628		319 615		-22 013	-6%
4. Krátkodobé záväzky	4 886 690		4 173 273		-713 418	-15%
5. Krátkodobé rezervy	221 271		281 762		60 491	27%
6. Bežné bankové úvery	38 869		41 033		2 164	6%
7. Krátkodobé finančné výpomoci					0	

POZNÁMKY

DIČ: 2020441302

IČO: 31570364

Časové rozlíšenie	50 256	0%	39 494	0%	-10 762	-21%
-------------------	--------	----	--------	----	---------	------

Štruktúra výnosov a nákladov a výsledku hospodárenia v EUR:

	rok 2021	rok 2020	Rozdiel 2021/2020	
	v EUR	v EUR	v EUR	v %
Hospodárska činnosť:				
Výnosy	66 138 034	58 414 492	7 723 543	13%
Náklady	63 302 737	54 451 769	8 850 970	16%
Výsledok hospodárenia	2 835 297	3 962 723	-1 127 427	-28%
Finančná činnosť:				
Výnosy	38 306	14 705	23 601	160%
Náklady	110 599	95 972	14 627	15%
Výsledok hospodárenia	-72 293	-81 267	8 974	-11%
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením:	2 763 004	3 881 456	-1 118 454	-29%
Daň z príjmov	600 198	842 857	-242 659	-29%
Výsledok hospodárenia celkom po zdanení:	2 162 806	3 038 599	-875 795	-29%

Závierkovým dňom konsolidovanej účtovnej závierky je 31.12.2021 (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 peňažných tokov k 31.12.2021 v EUR

			2021	2020
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
A.1.	Príjmy z predaja tovaru	+	49 332 734	38 453 002
A.2.	Výdavky na nákup tovaru	-	-42 494 531	-33 205 311
A.3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov	+	1 214 999	1 202 296
A.4.	Príjmy z predaja služieb	+	5 232 395	4 896 170
A.5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	-	-884 093	-860 253
A.6.	Výdavky na služby	-	-3 169 505	-3 005 971
A.7.	Výdavky na osobné náklady	-	-5 152 366	-4 725 700
A.8.	Výdavky na dane poplatky, okrem dane z príjmov	-	-226 162	-245 839
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	-	-41 033	-19 434
A.15.	Ostatné príjmy z prevádzkovej činnosti inde neuvedené	+	9 357 559	7 931 408
A.16.	Ostatné výdavky z prevádzkovej činnosti inde neuvedené	-	-9 070 589	-7 686 161
*	Peňažné toky z prevádzky (súčet A1 až 16)	Σ	4 099 408	2 734 207
A.17.	Prijaté úroky na prevádzkovú činnosť	+		
A.18.	Zaplatené úroky na prevádzkovú činnosť	-	-20 124	-23 370
A.19.	Príjem z dividend (ktoré súvisia s prevádzkovou činnosťou)	+		
A.20.	Výdavky na vyplatené dividendy (ktoré súvisia s prevádzkovou činnosťou)	-		
*	Peňažné toky z prevádzky (súčet A1 až 20)	Σ	4 079 284	2 710 837
A.21.	Výdavky na daň z príjmov (ktorá súvisí s prevádzkovou činnosťou)	-	-600 198	-842 857
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	3 479 086	1 867 980

	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-3 692 262	-3 843 949
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku	-	-200 000	-4 950
B.3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	1 001 790	5 933 279
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku	+		
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	-2 890 472	2 084 380

	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	+	11	13 192
C.8.	Ostatné výdavky z finančnej činnosti inde neuvedené	-	-76 863	-52 981
* C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až 8)	Σ	-76 852	-39 789

*D	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných tokov (súčet A + B + C)	Σ	511 762	3 912 570
----	--	----------	----------------	------------------

E	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		5 823 195	1 892 517
F	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka pred zohľadnením kurzových rozdielov ku dňu UZ		6 299 456	5 823 195
G	Kurzové rozdiely ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		35 501	-18 108
H	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka upravený o kurzové rozdiely		6 334 957	5 805 087
	Zmena stavu peňažných prostriedkov za účtov.obdobie: H - E		511 762	3 912 570

skúška

0

0

Výročná správa
ku konsolidovanej účtovnej
závierke k 31.12.2021

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 31.12.2021**
 - Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31.12.2021**
 - Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2021, vrátane Cash flow**

ÚVODNÁ ČASŤ

1. Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti MIKONA s.r.o. bola zostavená k 31.12.2021 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
 - IFRS 12 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 – 18. Konsolidácia
- MIKONA TRADE j.s.a. IČO : 52978397, sídlo Trenčianska 452, 020 01 Púchov – 2.konsolidácia
- PNEUSERVIS GREGOREC spol. s r.o., sídlo Vojtaššákova 832, 027 44 Tvrdošín- 1.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 – 12. konsolidácia
- KC PNEU, družstvo , IČO: 50636774, DIČ: 212040234, sídlo: Teslova 26, 821 02 Bratislava - 4.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:	227	17	244
Z toho riadiacich:	5	4	9
Osobné náklady	4 751 189	401 177	5 152 366

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., MIKONA TRADE j.s.a., PNEUSERVIS GREGOREC spol. 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

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:

- 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 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 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.

Dcérska spoločnosť MIKONA AUTO s.r.o. je v účtovnom období 2021 zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky osemnásťkrát, a to metódou úplnej konsolidácie

Dcérska spoločnosť MIKONA TRADE j.s.a. je v účtovnom období 2021 zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky druhýkrát, a to metódou úplnej konsolidácie

. Dcérska spoločnosť PNEUSERVIS GREGOREC spol. s r.o. je v účtovnom období 2021 zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky prvýkrát, a to metódou úplnej konsolidácie .

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 31.12.2021 (t.j. dátum individuálnych účtovných závierok).

Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

	31.12.21		31.12.20	
	v EUR	%	v EUR	%
MAJETOK spolu:	30 798 612	100%	30 559 026	100%
Neobežný majetok	14 286 063	46%	14 258 931	47%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	147 363		66 614	
2. Dlhodobý hmotný majetok	13 996 796		14 039 566	
3. Dlhodobý finančný majetok	141 904		152 751	
Obežný majetok	16 420 304	53%	16 259 632	53%
1. Zásoby	6 756 145		7 235 660	
2. Dlhodobé pohľadávky	0		0	
3. Krátkodobé pohľadávky	3 364 703		3 200 778	
4. Krátkodobý finančný majetok	0		0	
5. Finančné účty	6 299 456		5 823 195	
Časové rozlíšenie	92 245	0%	40 463	0%
Vlastné imanie a záväzky spolu	30 798 612	100%	30 559 026	100%
Vlastné imanie	24 465 251	74%	24 512 798	74%
1. Základné imanie	100 000		100 000	
2. Emisné ážio	0		0	
3. Ostatné kapitálové fondy	1 825		0	
4. Zákonné rezervné fondy	13 821		13 620	
5. Ostatné fondy zo zisku	0		0	
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	-13 684		-45 591	
7 Výsledok hosp. minulých rokov	23 200 483		21 406 170	
5. Výsledok hospodárenia. za účtovné obdobie	2 162 806		3 038 599	
Záväzky	5 293 867	17%	5 995 972	20%
1. Dlhodobé záväzky	478 184		507 514	
2. Dlhodobé rezervy	0		0	
3. Dlhodobé bankové úvery	319 615		341 628	

	<i>31.12.21</i>		<i>31.12.20</i>	
4. Krátkodobé závazky	4 173 273		4 886 690	
5. Krátkodobé rezervy	281 762		221 271	
6. Bežné bankové úvery	41 033		38 869	
7. Krátkodobé finančné výpomoci	0		0	
Časové rozlíšenie	39 494	0%	50 256	0%

Štruktúra výnosov a nákladov a výsledku hospodárenia v EUR

	<i>rok 2021</i>	<i>rok 2020</i>
Čistý obrat	56 781 918	50 484 747
Hospodárska činnosť:		
Výnosy	66 138 034	58 414 492
Náklady	63 302 737	54 451 769
Výsledok hospodárenia	2 835 297	3 962 723
Pridaná hodnota	7 291 342	7 291 342

Finančná činnosť:		
Výnosy	38 306	14 705
Náklady	110 599	95 972
Výsledok hospodárenia	- 72 293	-81 267
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie pred zdanením	2 763 004	3 881 456

Daň z príjmov	600 198	842 857
Daň z príjmov splatná	667 170	1 069 499
Daň z príjmov odložená	- 66 972	-226 642

Výsledok hospodárenia za účt. obdobie po zdanení	2 162 806	3 038 599
---	------------------	------------------

Záverkovým dňom konsolidovanej účtovnej závierky je 31.12.2021 (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.

Vypracovala: Ing Ormandyová Iveta

9/9