

LOMBARDINI SLOVAKIA, s.r.o. Martin, ul. ČSA 3/1697, 036 57 Martin
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Žiline oddiel Sro, vložka
číslo 13757/L IČO 35 792 507

V ý r o č n á s p r á v a
zostavená ku dňu 31. 12.2014

Martin, marec 2015

Ing. Ivan K a t r e n í k
riaditeľ závodu

P R E D S L O V V E D E N I A S P O L O Č N O S T I

Rok 2014 bol pre spoločnosť LOMBARDINI SLOVAKIA, s.r.o. v znamení poklesu objemu výroby oproti roku 2013. Hlavným dôvodom tohto poklesu je nábeh výroby nového motora KDI v materskej spoločnosti, ktorý nahrádza časť motorov rady CHD vyrábaných v Lombardini Slovakia, s.r.o. , pretože splňa prísnejšie emisné normy zavedené do platnosti od roku 2013. Ďalším dôvodom poklesu výroby motorov rady CHD sú aj finančné a odbytové problémy zákazníka BZTDA Bobrujsk v Bielorusku ovplyvnené aj rusko-ukrajinskou krízou.

Predkladaná výročná správa má za cieľ zhrnúť dosiahnuté výsledky a hodnotené ukazovatele uplynulého roku.

*Ivan Katreník
riaditeľ závodu*

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. *Obchodné meno* : *Lombardini Slovakia, s.r.o.*
2. *Sídlo spoločnosti* : *ČSA 3/1697 036 57 Martin*
3. *Dátum založenia* : *10. 7. 2000*
4. *Dátum zápisu do OR* : *20. 7. 2000*
5. *Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je výroba komponentov, montáž a skúšky spaľovacích motorov typu LDW CHD.*
6. *Členovia orgánov spoločnosti*

<i>Orgán</i>	<i>Meno</i>
<i>Valné zhromaždenie</i>	<i>Pôsobnosť valného zhromaždenia vykonáva konateľ</i>
<i>Konateľ</i>	<i>Thomas George Cromwell USA</i>

II. GENÉZA A PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločnosti je nastavená na plán roku 2015 (ľudské zdroje, organizácia práce, usporiadanie pracovísk, interné logistické toky ...), pričom neočakávame v segmente našich produktov výraznú aktivitu vo forme nových projektov. Avšak v prípade zvýšeného dopytu po našich produktoch vieme rýchlo reagovať a zabezpečiť zvýšenie výroby v rámci vlastných kapacít.

Príležitosťou pre rozvoj výroby a obchodu motorov CHD sú rozvojové trhy a trhy východnej Európy a Ázie. Významný vplyv na produkciu v roku 2015 bude mať výkonnosť zákazníka BZTDA Bobrujsk Bielorusko, ktorý je najväčším odberateľom produktov našej spoločnosti.

V nasledujúcich rokoch budú pokračovať aktivity spoločnosti zosťihľovať výrobný proces, racionalizovať interné logistické toky, zdokonaľovať činnosti internej údržby a znižovať náklady vo všetkých oblastiach, najmä však v oblasti vstupného materiálu.

V súvislosti s budúcim rozvojom spoločnosti je treba spomenúť, že vedenie LOMBARDINI SLOVAKIA, s.r.o. sa nezúčastňuje na tvorbe stratégie spoločnosti a vedeniu spoločnosti nie je známe ďalšie strategické smerovanie spoločnosti.

III. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

IV. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť má jedného konateľa. Časť právomocí je delegovaná riaditeľovi závodu, ktorý spoločnosť vedie.

Vedenie spoločnosti pracuje v zložení riaditeľ závodu, finančný riaditeľ a riaditeľ úseku riadenia kvality.

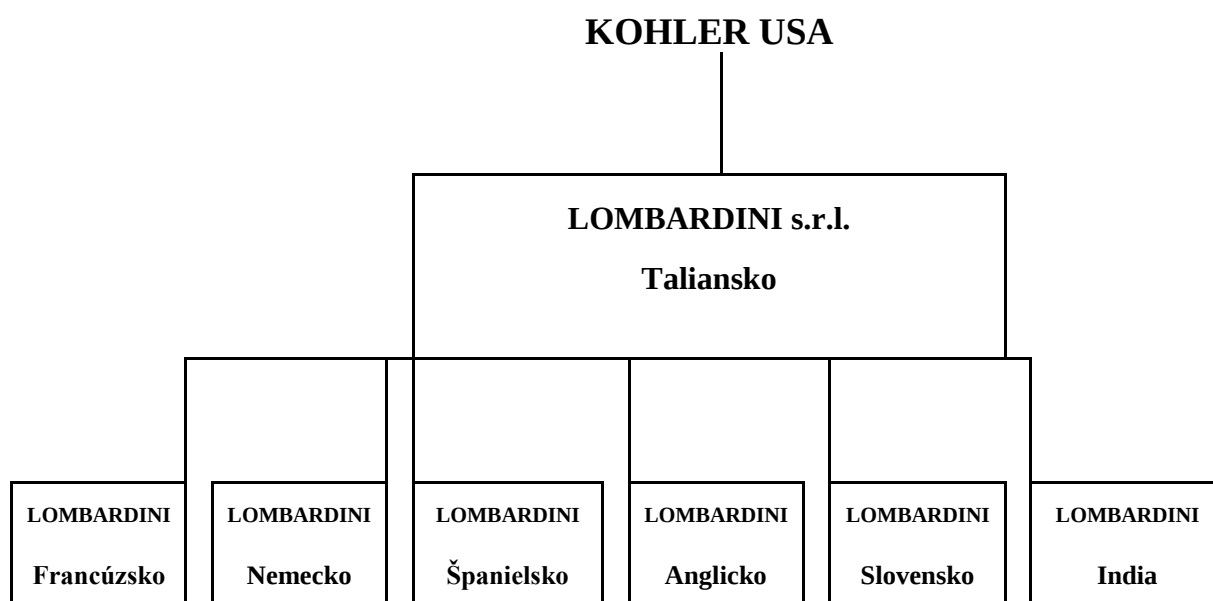
Spoločnosť má k 31.12.2014 101 zamestnancov.

Ukazovatele práce a miezd

<i>U k a z o v a t e ľ</i>	<i>k 31.12.2012</i>	<i>k 31.12.2013</i>	<i>k 31.12.2014</i>
<i>Počet zamestnancov spolu</i>	<i>130</i>	<i>117</i>	<i>101</i>
<i>z toho: robotníci výrobní</i>	<i>76</i>	<i>65</i>	<i>51</i>
<i>nevýrobní</i>	<i>27</i>	<i>25</i>	<i>25</i>
<i>THP</i>	<i>27</i>	<i>27</i>	<i>25</i>
<i>Priemerný počet zamestnancov</i>	<i>126</i>	<i>121</i>	<i>110</i>
<i>Mzdové náklady v EUR</i>	<i>1 276 374</i>	<i>1 251 091</i>	<i>1 147 467</i>

V. INÉ DOLEŽITÉ INFORMÁCIE

- 1. Spoločnosť Lombardini Slovakia, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Lombardini s.r.l. so sídlom Via Cav.del.Lavoro A.Lombardini No. 2 Reggio Emilia Taliansko, ktorá má 100 % - ný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť Lombardini s. r. l. Taliansko je dcérskou spoločnosťou firmy Kohler USA od 22. 6. 2007.*



- 2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.*
- 3. Spoločnosť Lombardini Slovakia s.r.o. nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.*
- 4. Spoločnosť neučtovala o výdavkoch na vedu a výskum.*

VI. S Ú V A H A V E U R

<i>Pol.</i>	<i>N á z o v</i>	<i>31.12.2012 Auditované</i>	<i>31.12.2013 Auditované</i>	<i>31.12.2014 Auditované</i>
	MAJETOK SPOLU	7 112 552	6 712 365	6 456 377
A.	Neobežný majetok	2 226 946	1 972 237	1 856 588
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	12 256	6 926	7 875
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	2 214 690	1 965 311	1 848 713
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	-	-	-
B.	Obežný majetok	4 872 010	4 727 602	4 587 888
B.I.	Zásoby	2 324 614	2 089 345	2 373 134
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	2 177 007	2 390 154	1 988 020
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	-	-	-
B.V.	Finančné účty	370 389	248 103	226 734
C.	Časové rozlíšenie	13 596	12 526	11 901
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY SPOLU	7 112 552	6 712 365	6 456 377
A.	Vlastné imanie	2 946 901	3 490 545	3 776 978
A.I.	Základné imanie	1 533 560	1 533 560	1 533 560
A.II.	Emisné ážio	-	-	-
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	2 003 054	2 003 054	2 003 054
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	114 465	132 092	159 275
A.V.	Ostatné fondy	-	-	-
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-	-
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	(1 056 715)	(721 805)	(205 344)
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	352 537	543 644	286 433
B.	Závazky	4 165 225	3 221 223	2 678 861
B.I.	Dlhodobé záväzky	1 927 671	1 211 231	1 118 791
B.II.	Dlhodobé rezervy	-	-	-
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	-	-	-
B.IV.	Krátkodobé záväzky	2 161 872	1 928 815	1 535 576
B.V.	Krátkodobé rezervy	75 682	81 177	24 494
C.	Časové rozlíšenie	426	597	538

VII. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT V EUR.

Pol.	N á z o v	31.12.2012 Auditované	31.12.2013 Auditované	31.12.2014 Auditované
*	Čistý obrat	17 007 481	16 013 324	13 735 936
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	17 305 481	16 459 309	14 220 471
I.	Tržby z predaja tovaru	146 026	128 300	121 869
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	16 849 000	15 871 626	13 600 798
III.	Tržby z predaja služieb	12 455	13 398	13 269
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	(23 635)	142 308	307 536
V.	Aktivácia	10 012	7 969	5 165
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	13 758	13 914	11 996
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	297 865	281 794	159 838
**	Náklady na hospodársku činnosť	16 925 407	15 832 714	13 815 903
A.	Náklady na obstaranie predaného tovaru	128 401	113 416	100 570
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	13 524 110	12 433 755	10 730 708
C.	Opravné položky k zásobám	23 188	21 441	(834)
D.	Služby	697 403	800 502	736 466
E.	Osobné náklady	1 876 017	1 814 667	1 751 632
F.	Dane a poplatky	58 890	58 543	58 475
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	376 185	357 842	296 506
H.	Zostatková cena predaného majetku a materiálu	13 576	12 601	11 769
I.	Opravné položky k pohľadávkam	218	-	-
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	227 419	219 947	130 611
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	380 074	626 595	404 568
*	Pridaná hodnota	2 620 756	2 794 487	2 481 727
**	Výnosy z finančnej činnosti	149	615	687
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov	-	-	-
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-	-
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	-	-	-
XI.	Výnosové úroky	140	615	687
XII.	Kurzové zisky	9	-	-
**	Náklady na finančnú činnosť	26 677	44 204	35 813
K.	Predané cenné papiere a podiely	-	-	-
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	-	-	-
M.	Opravné položky k finančnému majetku	-	-	-
N.	Nákladové úroky	19 669	42 008	33 598
O.	Kurzové straty	33	135	47
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	-	-	-
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	6 975	2 061	2 168
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	(26 528)	(43 589)	(35 126)
****	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PRED ZDANENÍM	353 546	583 006	369 442
R.	Daň z príjmov z bežnej činnosti	1 009	39 362	83 009
1.	- splatná	26	54 828	73 413
2.	- odložená	983	(15 466)	9 596
****	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PO ZDANENÍ	352 537	543 644	286 433

VIII. EKONOMICKÉ UKAZOVATELE A FINANČNÁ SITUÁCIA

VIII.1 Finančný majetok v EUR

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2013</i>	<i>31. 12. 2014</i>
<i>Peňažné prostriedky</i>		
<i>Pokladňa</i>	290	648
<i>Ceniny</i>	5 654	3 792
<i>Bankové účty bežné</i>	242 159	222 294
<i>Spolu</i>	248 103	226 734

VIII.2 Vlastné imanie v EUR

<i>Položka</i>	<i>Stav 1. 1. 2014</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav 31. 12. 2014</i>
<i>Základné imanie</i>	1 533 560	-	-	1 533 560
<i>Kapitálové fondy</i>	2 003 054	-	-	2 003 054
<i>Fondy zo zisku</i>	132 092	-	27 183	159 275
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	(721 805)	-	516 461	(205 344)
<i>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</i>	543 644	286 433	(543 644)	286 433
<i>Spolu</i>	3 490 545	286 433	-	3 776 978

VIII.3 Vybrané ekonomické ukazovatele

<i>Ukazovateľ</i>	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2014</i>
Ukazovatele likvidity			
a) 1.stupňa, pohotová (doporučené hodnoty 0,2 - 0,6)	0,17	0,13	0,15
b) 2. stupňa, bežná (doporučené hodnoty viac ako 1,5)	1,18	1,37	1,44
c) 3. stupňa, celková (doporučená hodnota 2,5)	2,25	2,45	2,99
Úroveň zadlženosti			
a) ukazovateľ veriteľského rizika v %	58,6	48,0	41,5
b) stupeň samofinancovania v %	41,4	52,0	58,5

Ukazovatele likvidity

Tieto ukazovatele vyjadrujú schopnosť spoločnosti uhrádzať svoje krátkodobé záväzky.

a) 1. stupňa, pohotová – tento ukazovateľ predstavuje pomer finančného majetku a krátkodobých záväzkov.

Spoločnosť zlepšila v porovnaní s predchádzajúcim rokom ukazovateľ likvidity 1. stupňa. Dôvodom je predovšetkým zníženie krátkodobých záväzkov spoločnosti a porovnateľná hodnota finančného majetku na bankových účtoch.

Ukazovateľ sa blíži k doporučenej hodnote.

b) 2. stupňa, bežná – tento ukazovateľ predstavuje pomer obežných aktív znížených o zásoby ku krátkodobým záväzkom.

Tento ukazovateľ sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom zlepšil a dosahuje takmer doporučenú hodnotu.

c) 3. stupňa, celková – tento ukazovateľ predstavuje pomer obežných aktív celkom a krátkodobých záväzkov.

Tento ukazovateľ sa taktiež v porovnaní s predchádzajúcim rokom zlepšil a dosahuje najvyššiu úroveň v histórii spoločnosti.

K zlepšeniu oboch ukazovateľov likvidity 2. a 3. stupňa prispelo taktiež hlavne zníženie krátkodobých záväzkov spoločnosti.

Úroveň zadlženosti

Obidva ukazovatele informujú o finančnej štruktúre spoločnosti, teda aký je podiel cudzieho a vlastného kapitálu na celkových aktívach. Prijateľná hranica (maximum) nasadenia cudzieho kapitálu by mala byť 70% , a 30% by mal predstavovať vlastný kapitál.

Výsledok dosiahnutý v roku 2014 je pozitívny. Stupeň samofinancovania spoločnosti sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom zvýšil o takmer 7%. Dôvodom je zníženie cudzích zdrojov o 17%, predovšetkým krátkodobých záväzkov spoločnosti.

VIII.4 Ukazovatele aktivity

Ukazovateľ	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Úroveň aktivity v dňoch			
a) priemerná doba obratu zásob	49,0	46,3	60,9
b) priemerná doba inkasa pohľadávok	45,9	53,0	51,0
z toho: z materskej spoločnosti	36,4	42,5	47,4
od ostatných odberateľov	9,6	10,5	3,7
c) priemerná doba splácania záväzkov	45,6	42,8	39,4
z toho: voči materskej spoločnosti	34,5	33,8	29,1
voči ostatným dodávateľom	11,1	9,0	10,3
d) nákladová náročnosť	0,98	0,96	0,97
e) počet realizovaných motorov v kusoch	9 245	8 283	6 967

Priemerná doba obratu zásob sa v roku 2014 zvýšila takmer o 15 dní, čo nemôžeme hodnotiť pozitívne. Príčinou je zvýšenie hodnoty zásob v roku 2014 takmer o 14% napriek tomu, že poklesli výroba aj predaj motorov a teda aj tržieb taktiež o takmer 14%.

Lepšie výsledky v porovnaní s predchádzajúcim obdobím boli dosiahnuté v priemernej dobe inkasa pohľadávok. Jedná sa predovšetkým o zníženie pohľadávok voči tuzemskému zákazníkovi TS Motory s.r.o. o 315 448 EUR. K uvedenému zníženiu prispela hlavne zmena internej politiky vymáhania platieb od uvedeného zákazníka v priebehu roku 2014.

Pozitívne môžeme hodnotiť aj zníženie priemernej doby splácania záväzkov o viac ako 3 dni, predovšetkým splácania záväzkov voči materskej spoločnosti.

Celkový záväzok voči materskej spoločnosti sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom znížil o takmer 52%.

Celková nákladová náročnosť v roku 2014 mierne vzrástla. Dôvodom je zníženie tržieb takmer o 14% spôsobené znížením množstva predaných motorov, pričom celkové náklady spoločnosti poklesli len o 13%. Hlavným dôvodom zvýšenia nákladovej náročnosti boli hlavne fixné náklady, ktoré sa síce podarilo znížiť, ale nie v dostatočnej miere. Spoločnosť reagovala na znižovanie predaja motorov nastavením stavu zamestnancov, predovšetkým výrobných robotníkov, ktorý sa dostal do súladu so zníženou výrobou. Táto redukcia priniesla úsporu osobných nákladov, viedla však aj k vzniku mimoriadnych jednorazových nákladov na odstúpné prepusteným zamestnancom. Podarilo sa úmerne znížiť podstatnú časť variabilných nákladov. V snahe znížiť aj fixné náklady, spoločnosť pristúpila od 1.10. 2014 k radikálnemu kroku, a to k nahradeniu externej služby, zabezpečujúcej opravy a údržbu, za internú. Náklady na opravu a údržbu tvorili totiž významnú časť fixných nákladov. Od tohto kroku spoločnosť očakáva úsporu ročných nákladov v čiastke 150 000 €. Tento očakávaný efekt sa však v plnej miere prejaví až v budúcom roku. Zároveň spoločnosť podnikla kroky v oblasti ďalšieho zvyšovania produktivity práce a znižovania materiálovej náročnosti výroby. Ich efekty by sa mali prejavíť taktiež v budúcom roku.

IX. STANOVISKO VEDENIA SPOLOČNOSTI K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Vedenie spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 11. 3. 2015 prerokovalo výsledky hospodárenia za hodnotené účtovné obdobie.

Vedenie spoločnosti schválilo účtovnú závierku k 31.12.2014 a prijalo úlohu, aby boli príslušné materiály predložené na Valné zhromaždenie k ich prerokovaniu a schváleniu.

X. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Vedenie spoločnosti navrhuje, aby Valné zhromaždenie prijalo uznesenie o použití výsledku hospodárenia k 31.12.2014, ktorým je zisk v sume 286 433,29 EUR, nasledovne:

- do rezervného fondu spoločnosti sumu 14 322 EUR (5%)
- na krytie straty z predchádzajúcich rokov sumu 272 111,29 EUR

XI. ÚČTOVNÁ PRAX A ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Účtovná prax bola zameraná na uplatnenie Zákona o účtovníctve č.431/2002Zb.z. v znení novely č.504/2009 a postupov účtovania pre podnikateľov, ktoré boli upravené Opatrením MF SR č.23054/2002-92 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovili podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej osnove.

Spoločnosť má vypracovanú internú smernicu pre vedenie účtovníctva spoločnosti, ktorá ustanovuje podrobnosti o:

- *postupoch účtovania*
- *účtovnom rozvrhu*
- *odpisovom pláne*
- *účtovných dokladoch, zápisoch a knihách*
- *spôsoboch oceňovania*
- *všeobecných zásadách pre členenie majetku a záväzkov*

Je používané automatické spracovanie účtovníctva prostredníctvom softvéru SPARK s.r.o Martin:

- *základné účtovníctvo (pokladnica, odberateľské a dodávateľské faktúry) s využitím pre daňové priznanie právnických osôb a daň z pridanej hodnoty s účtovaním odloženej dane*
- *dlhodobý majetok s uplatnením odpisov (účtovné aj daňové)*

Softvér Optimalsoft umožňuje vyúčtovanie miezd a zostavenie príslušných výkazov.

Spoločnosť uplatňuje odpisovanie účtovné aj daňové. Daňové odpisovanie sa riadi ustanovením §22 až 29 Zákona o dani z príjmu, účtovné ustanovením §28 Zákona o účtovníctve..

K sledovaniu a riadeniu skladových zásob materiálu, nedokončenej výroby a hotových výrobkov sa používa program BPCS.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov je podrobne uvedený v poznámkach k účtovným výkazom.