

***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. 2015***

Martin, apríl 2016

***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

Spoločnosť LOMBARDINI SLOVAKIA, s.r.o. zaznamenala v roku 2015 pokles objemu výroby oproti predchádzajúcemu roku takmer o 27%. Pokles objemu výroby bol spôsobený viacerými faktormi, ako sú prísnejšie emisné normy platné v EÚ a USA, postupné zvyšovanie výroby nového motora KDI v materskej spoločnosti, ako aj finančné problémy a viacero neukončených projektov zákazníka BZTDA Bobrujsk Bielorusko, ktorý je jedným z najväčších odberateľov našich produktov.

Predkladaná výročná správa má za cieľ zhrnúť dosiahnuté výsledky Spoločnosti za minulý rok vrátane hodnotiacich ukazovateľov.

*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 jediný spoločník</i>
<i>Konateľ</i>	<i>Thomas George Cromwell, USA</i>

II. GENÉZA A PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Plán výroby pre rok 2016 je schválený na približne rovnakej úrovni akou bola skutočnosť roku 2015, čomu zodpovedá aj nastavenie štruktúry Spoločnosti v oblasti organizácie práce, ľudských zdrojov, usporiadania pracovísk, ako aj zásobovania materiálom, energiami a službami. V prípade zvýšeného dopytu po našich produktoch vieme rýchlo reagovať a zabezpečiť zvýšenie objemu výroby v rámci vlastných kapacít. Významný vplyv na produkciu v roku 2016 bude mať výkonnosť zákazníka BZTDA Bobrujsk Bielorusko.

Pre zabezpečenie stabilného fungovania Spoločnosti v budúcom období budú naďalej pokračovať aktivity zamerané na projekty neustáleho zlepšovania, zvyšovania kvality výroby a poskytovaných služieb, štihlý výrobný proces, ako aj racionalizáciu logistických tokov a údržby. Veľké úsilie bude taktiež vynakladané na projekt znižovania nákladov, ktorého hlavným cieľom je úspora nákladov na nákup materiálu pri zachovaní kvality dodávok.

Aktivity našej spoločnosti sú zamerané na plnenie požiadaviek našich zákazníkov s ohľadom na životné prostredie. Zameriavame sa na postupné nahrádzanie farieb, emulzií, a roztokov ekologicky nezávadnými produktami, separáciou odpadu, šetrenie energií, optimalizáciou pracovísk a nákupom strojov a zariadení s menšou spotrebou, znižovanie vypúšťaných emisií do ovzdušia a podobne.

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 2015 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.

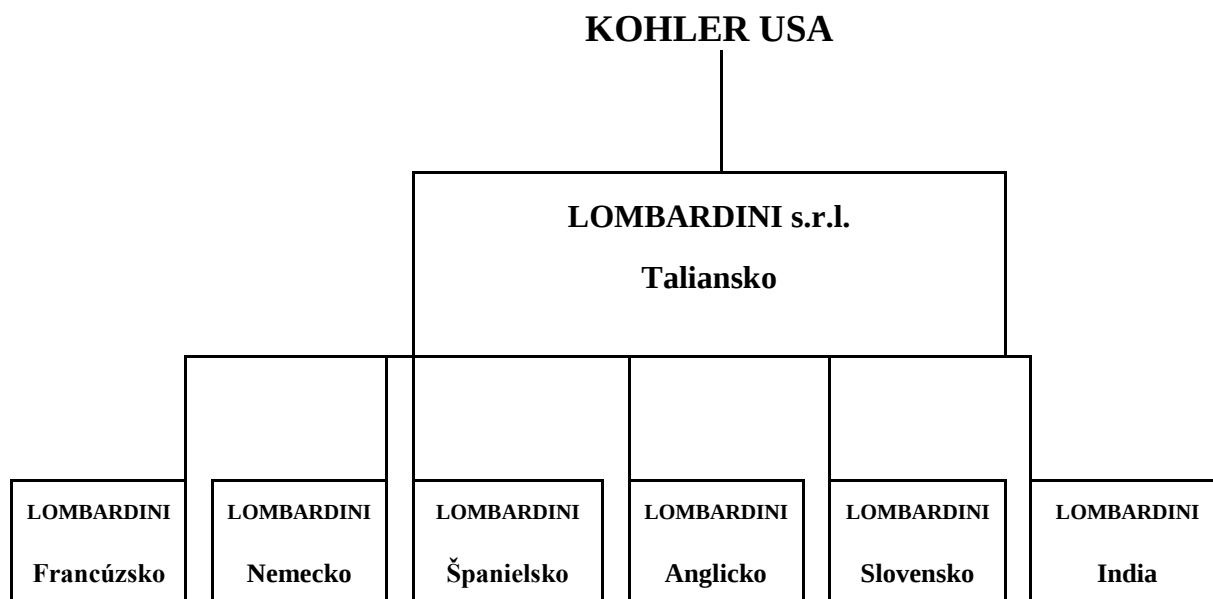
Spoločnosť má k 31.12.2015 89 zamestnancov.

Ukazovatele práce a miezd

<i>U k a z o v a t e ľ</i>	<i>k 31.12.2013</i>	<i>k 31.12.2014</i>	<i>k 31.12.2015</i>
<i>Počet zamestnancov spolu</i>	<i>117</i>	<i>101</i>	<i>89</i>
<i>z toho: robotníci výrobní</i>	<i>65</i>	<i>51</i>	<i>40</i>
<i> nevýrobní</i>	<i>25</i>	<i>25</i>	<i>23</i>
<i>THP</i>	<i>27</i>	<i>25</i>	<i>26</i>
<i>Priemerný počet zamestnancov</i>	<i>121</i>	<i>110</i>	<i>91</i>
<i>Mzdové náklady v EUR</i>	<i>1 251 091</i>	<i>1 147 467</i>	<i>995 962</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. SÚVAHA V EUR

Pol.	N á z o v	31.12.2013 Auditované	31.12.2014 Auditované	31.12.2015 Auditované
	MAJETOK SPOLU	6 712 365	6 456 377	5 554 053
A.	Neobežný majetok	1 972 237	1 856 588	1 904 413
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	6 926	7 875	13 403
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	1 965 311	1 848 713	1 891 010
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	-	-	-
B.	Obežný majetok	4 727 602	4 587 888	3 642 950
B.I.	Zásoby	2 089 345	2 373 134	1 772 403
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	2 390 154	1 988 020	651 501
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	-	-	-
B.V.	Finančné účty	248 103	226 734	1 219 046
C.	Časové rozlíšenie	12 526	11 901	6 690
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY SPOLU	6 712 365	6 456 377	5 554 053
A.	Vlastné imanie	3 490 545	3 776 978	4 115 037
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	132 092	159 275	159 275
A.V.	Ostatné fondy	-	-	-
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-	-
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	(721 805)	(205 344)	81 089
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	543 644	286 433	338 059
B.	Závazky	3 221 223	2 678 861	1 438 633
B.I.	Dlhodobé záväzky	1 211 231	1 118 791	12 130
B.II.	Dlhodobé rezervy	-	-	-
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	-	-	-
B.IV.	Krátkodobé záväzky	1 928 815	1 535 576	1 412 463
B.V.	Krátkodobé rezervy	81 177	24 494	14 040
C.	Časové rozlíšenie	597	538	383

VII. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT V EUR.

Pol.	N á z o v	31.12.2013 Auditované	31.12.2014 Auditované	31.12.2015 Auditované
*	Čistý obrat	16 013 324	13 735 936	10 610 623
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	16 459 309	14 220 471	10 538 184
I.	Tržby z predaja tovaru	128 300	121 869	84 341
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	15 871 626	13 600 798	10 516 805
III.	Tržby z predaja služieb	13 398	13 269	9 477
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	142 308	307 536	(169 451)
V.	Aktivácia	7 969	5 165	9 212
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	13 914	11 996	8 013
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	281 794	159 838	79 787
**	Náklady na hospodársku činnosť	15 832 714	13 815 903	10 081 826
A.	Náklady na obstaranie predaného tovaru	113 416	100 570	75 037
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	12 433 755	10 730 708	7 739 109
C.	Opravné položky k zásobám	21 441	(834)	(2 855)
D.	Služby	800 502	736 466	438 459
E.	Osobné náklady	1 814 667	1 751 632	1 445 685
F.	Dane a poplatky	58 543	58 475	58 326
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	357 842	296 506	252 444
H.	Zostatková cena predaného majetku a materiálu	12 601	11 769	8 447
I.	Opravné položky k pohľadávkam	-	-	-
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	219 947	130 611	67 174
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	626 595	404 568	456 358
*	Pridaná hodnota	2 794 487	2 481 727	2 200 634
**	Výnosy z finančnej činnosti	615	687	167
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov	-	-	-
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-	-
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	-	-	-
XI.	Výnosové úroky	615	687	167
XII.	Kurzové zisky	-	-	-
**	Náklady na finančnú činnosť	44 204	35 813	19 401
K.	Predané cenné papiere a podiely	-	-	-
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	-	-	-
M.	Opravné položky k finančnému majetku	-	-	-
N.	Nákladové úroky	42 008	33 598	17 749
O.	Kurzové straty	135	47	226
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	-	-	-
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 061	2 168	1 426
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	(43 589)	(35 126)	(19 234)
****	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PRED ZDANENÍM	583 006	369 442	437 124
R.	Daň z príjmov z bežnej činnosti	39 362	83 009	99 065
1.	- splatná	54 828	73 413	105 994
2.	- odložená	(15 466)	9 596	(6 929)
****	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PO ZDANENÍ	543 644	286 433	338 059

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>31. 12. 2015</i>
<i>Peňažné prostriedky</i>			
<i>Pokladňa</i>	290	648	272
<i>Ceniny</i>	5 654	3 792	2 122
<i>Bankové účty bežné</i>	<u>242 159</u>	<u>222 294</u>	<u>1 216 652</u>
<i>Spolu</i>	<u>248 103</u>	<u>226 734</u>	<u>1 219 046</u>

VIII.2 Vlastné imanie v EUR

<i>Položka</i>	<i>Stav 1. 1. 2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav 31. 12. 2015</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>	159 275	-	-	159 275
<i>Nerozdelený zisk minulých rokov</i>	-	-	81 089	81 089
<i>Neuhrađená strata minulých rokov</i>	(205 344)	-	205 344	-
<i>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</i>	286 433	338 059	(286 433)	338 059
<i>Spolu</i>	<u>3 776 978</u>	<u>338 059</u>	<u>-</u>	<u>4 115 037</u>

VIII.3 Vybrané ekonomické ukazovatele

<i>Ukazovateľ</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2015</i>
<i>Ukazovatele likvidity</i>			
<i>a) 1.stupňa, pohotová (doporučené hodnoty 0,2 - 0,6)</i>	0,13	0,15	0,86
<i>b) 2. stupňa, bežná (doporučené hodnoty viac ako 1,5)</i>	1,37	1,44	1,32
<i>c) 3. stupňa, celková (doporučená hodnota 2,5)</i>	2,45	2,99	2,58
<i>Úroveň zadlženosti</i>			
<i>a) ukazovateľ veriteľského rizika v %</i>	48,0	41,5	25,9
<i>b) stupeň samofinancovania v %</i>	52,0	58,5	74,1

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 významne zlepšila v porovnaní s predchádzajúcim rokom ukazovateľ likvidity 1. stupňa. Hlavným dôvodom je podstatné zvýšenie hodnoty finančného majetku na bankových účtoch. Spoločnosť prekračuje doporučenú hodnotu.
- b) 2. stupňa, bežná** – tento ukazovateľ predstavuje pomer obežných aktív znížených o zásoby ku krátkodobým záväzkom.
- c) 3. stupňa, celková** – tento ukazovateľ predstavuje pomer obežných aktív celkom a krátkodobých záväzkov.

Obidva ukazovatele likvidity 2. a 3. stupňa sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom mierne zhoršili, pretože krátkodobé záväzky spoločnosti nepoklesli v takej miere v akej poklesli obežné aktíva a zásoby. Napriek tomu dosahujú takmer doporučenú hodnotu.

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 2015 je pozitívny. Stupeň samofinancovania spoločnosti sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom zvýšil o takmer 16%. Dôvodom je hlavne zníženie cudzích zdrojov predovšetkým splatenie finančnej pôžičky z materskej spoločnosti v čiastke 1 050 000 EUR.

VIII.4 Ukazovatele aktivity

<i>Ukazovateľ</i>	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
<i>Úroveň aktivity v dňoch</i>			
<i>a) priemerná doba obratu zásob</i>	46,3	60,9	61,4
<i>b) priemerná doba inkasa pohľadávok</i>	53,0	51,0	22,6
<i>z toho: z materskej spoločnosti</i>	42,5	47,4	21,8
<i>od ostatných odberateľov</i>	10,5	3,7	0,8
<i>c) priemerná doba splácania záväzkov</i>	42,8	39,4	48,9
<i>z toho: voči materskej spoločnosti</i>	33,8	29,1	37,7
<i>voči ostatným dodávateľom</i>	9,0	10,3	11,2
<i>d) nákladová náročnosť</i>	0,96	0,97	0,96
<i>e) počet realizovaných motorov v kusoch</i>	8 283	6 967	5 116

Priemerná doba obratu zásob sa v roku 2015 mierne zvýšila.

Pozitívne výsledky v porovnaní s predchádzajúcim obdobím boli dosiahnuté v priemernej dobe inkasa pohľadávok, a to hlavne znížením krátkodobých pohľadávok. Toto zníženie je spôsobené jednak znížením produkcie Spoločnosti, ako aj zmenou interných pravidiel o vzájomných úhradách pohľadávok v rámci skupiny, ale aj voči externému zákazníkovi TS MOTORY s.r.o.

Pozitívne môžeme hodnotiť aj celkovú nákladovú náročnosť, ktorá v roku 2015 mierne klesla. Zníženie nákladov sa prejavilo takmer vo všetkých položkách prevádzkových nákladov. K najvýznamnejšiemu zníženiu však došlo v položke opravy a údržba strojov a zariadení. Spoločnosť s cieľom neustále znižovať náklady výroby a prispieť tak k zvýšeniu konkurencie schopnosti svojich výrobkov pristúpila od 1. októbra 2014 k radikálnemu riešeniu, a to k zrušeniu externej služby a jej nahradeniu internou službou. Očakávaná úspora sa tak prejavila v plnej miere v roku 2015 v znížení tohto druhu nákladov o viac ako 200 000 EUR. Zároveň spoločnosť podnikla kroky v oblasti znižovania materiállovej náročnosti výroby. Tento efekt znižovania nákladov by sa mal prejavovať v budúcom roku.

IX. STANOVISKO VEDENIA SPOLOČNOSTI K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Vedenie spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 23. 3. 2016 prerokovalo výsledky hospodárenia za hodnotené účtovné obdobie.

Vedenie spoločnosti schválilo účtovnú závierku k 31.12.2015 a prijalo úlohu, aby boli príslušné materiály predložené k ich prerokovaniu a schváleniu jediným spoločníkom Spoločnosti.

X. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Vedenie spoločnosti navrhuje, aby jediný spoločník Spoločnosti prijal uznesenie o použití výsledku hospodárenia k 31.12.2015, ktorým je zisk v sume 338 058,75 EUR, nasledovne:

- do sociálneho fondu spoločnosti sumu 10 000,00 EUR
- na účet nerozdeleného zisku sumu 328 058,75 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.