

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

LOMBARDINI SLOVAKIA, s.r.o.
Ul. ČSA 3/1697
036 57 Martin

Spoločnosť LOMBARDINI SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. júla 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. júla 2000 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č.13757/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- výroba spaľovacích motorov
- výroba účelových strojov a zariadení
- skúšanie motorov
- zámočníctvo
- výroba hnacích prvkov
- výroba kovových súčiastok
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť
- prenájom nehnuteľností
- prenájom a vypožičiavanie strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- prenájom a vypožičiavanie motorových vozidiel a ich príslušenstva
- poskytovanie leasingových služieb
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- propagačná, reklamná a inzertná činnosť, faktoring a forfaiting

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 24. júna 2016 rozhodnutím jediného spoločníka.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Lombardini Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje KOHLER ITALY s.r.l. so sídlom Via Cav del Lavoro A. Lombardini No. 2 42124 Reggio Emilia Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom KOHLER Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Kohler Co. so sídlom 444 Highland Drive, Kohler, WI 53044. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	83	91
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	89
počet vedúcich zamestnancov	9	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 24. júna 2016 bola schválená spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítor účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konateľ:	Thomas George Cromwell, Sumac Road W4050 Plymouth, Wisconsin 530 73 USA	Thomas George Cromwell, Sumac Road W4050 Plymouth, Wisconsin 530 73 USA

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
LOMBARDINI s.r.l., Via Cav del Lavoro A.Lombardini No.2, Reggio Emilia, 42100 Taliansko	1 533 560	100	100	100
Spolu	1 533 560	100	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku, ale sa zúčtuje do nákladov (účet 518).

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 5 rokov	rovnomerne	20 – 33,3
Oceniiteľné práva (know how)	5 rokov	rovnomerne	20
Oceniiteľné práva (zriadenie vecného bremena)	99 rokov	rovnomerne	1,01

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Spoločnosť účtuje o dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 996 EUR a odpisuje ho v zmysle odpisového plánu s výnimkou počítačov, ktoré sú pokladané za dlhodobý hmotný majetok bez ohľadu na výšku ich obstarávacej ceny.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby (účet 021)	6-20 rokov	rovnomerne	5 – 16,66
Samostatný hnuťelný majetok (účet 022)			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12 rokov	rovnomerne	8,33 - 25
Dopravné prostriedky	6 rokov	rovnomerne	16,66
Inventár	4,6 rokov	rovnomerne	16,66 – 25
Ostatný dlhodobý majetok (účet 029)			
Špeciálne náradie	4 roky	rovnomerne	25
Výmenné zariadenia k strojom	4 roky	rovnomerne	25

U ostatného dlhodobého majetku charakteru modelových zariadení je ročný odpis počítaný ako podiel vstupnej ceny, životnosti v kusoch a počtu vyrobených odliatkov za dané účtovné obdobie.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, balné a pod.) znížené o zľavy z ceny. Vedľajšie náklady sa rozpúšťajú do nákladov mesačne ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob. Na konci roka sa touto istou metódou vykoná konečný prepočet, podľa ktorého sa upraví už v priebehu predchádzajúcich mesiacov zaúčtované čiastky vedľajších obstarávacích nákladov. Zľava z ceny poskytnutá kuž predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú podľa plánových kalkulácií vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Spoločnosť vytvára opravnú položku k zásobám priameho materiálu a nedokončenej výroby bez pohybu posledných 24 mesiacov.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvára rezervy na overenie účtovnej závierky a skupinového balíka auditorom v predpokladanej výške v zmysle platnej zmluvy, na mzdy a zákonné sociálne poistenie k nim vzťahujúce sa k nevyčerpanej dovolenke podľa podkladov mzdovej účtárne.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia. V zmysle Kolektívnej zmluvy podpísanej so zástupcami OZ KOVO poskytuje Spoločnosť zamestnancom dlhodobé zamestnanecké požitky nad rámec príslušných zákonných ustanovení, ktoré sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov, výrobných náhradných dielov, tovaru a služieb.

q) Oprava chýb minulých období

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	72 500	8 598	0	0	746	0	81 844
Prírastky	0	0	0	0	0	8 800	0	8 800
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	72 500	8 598	0	0	9 546	0	90 644
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	61 019	7 422	0	0	0	0	68 441
Prírastky	0	4 302	14	0	0	0	0	4 316
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	65 321	7 436	0	0	0	0	72 757
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	11 481	1 176	0	0	746	0	13 403
Stav k 31.12.2016	0	7 179	1 162	0	0	9 546	0	17 887

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	64 140	8 598	0	0	2 489	0	75 227
Prírastky	0	0	0	0	0	7 823	0	7 823
Úbytky	0	(1 206)	0	0	0	0	0	(1 206)
Presuny	0	9 566	0	0	0	(9 566)	0	0
Stav k 31.12.2015	0	72 500	8 598	0	0	746	0	81 844
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	59 944	7 408	0	0	0	0	67 352
Prírastky	0	2 281	14	0	0	0	0	2 295
Úbytky	0	(1 206)	0	0	0	0	0	(1 206)
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	61 019	7 422	0	0	0	0	68 441
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	4 196	1 190	0	0	2 489	0	7 875
Stav k 31.12.2015	0	11 481	1 176	0	0	746	0	13 403

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	98 319	1 720 968	3 612 159	0	0	1 183 832	227 640	25 000	6 867 918
Prírastky	0	0	0	0	0	0	136 891	(25 000)	111 891
Úbytky	0	0	(10 397)	0	0	0	(851)	0	(11 248)
Presuny	0	2 188	1 100	0	0	43 437	(46 725)	0	0
Stav k 31.12.2016	98 319	1 723 156	3 602 862	0	0	1 227 269	316 955	0	6 968 561
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	848 758	3 399 444	0	0	728 706	0	0	4 976 908
Prírastky	0	86 193	76 531	0	0	41 412	0	0	204 136
Úbytky	0	0	(10 398)	0	0	0	0	0	(10 398)
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	934 951	3 465 577	0	0	770 118	0	0	5 170 646
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	98 319	872 210	212 715	0	0	455 126	227 640	25 000	1 891 010
Stav k 31.12.2016	98 319	788 205	137 285	0	0	457 151	316 955	0	1 797 915

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	98 319	1 704 088	3 615 889	0	0	1 113 769	69 967	0	6 602 032
Prírastky	0	0	0	0	0	0	267 447	25 000	292 447
Úbytky	0	0	(26 560)	0	0	0	0	0	(26 561)
Presuny	0	16 880	22 831	0	0	70 063	(109 774)	0	0
Stav k 31.12.2015	98 319	1 720 968	3 612 159	0	0	1 183 832	227 640	25 000	6 867 918
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	762 675	3 301 139	0	0	689 505	0	0	4 753 319
Prírastky	0	86 083	124 865	0	0	39 201	0	0	250 149
Úbytky	0	0	(26 560)	0	0	0	0	0	(26 560)
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	848 758	3 399 444	0	0	728 706	0	0	4 976 908
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	98 319	941 413	314 750	0	0	424 264	69 967	0	1 848 713
Stav k 31.12.2015	98 319	872 210	212 715	0	0	455 126	227 640	25 000	1 891 010

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom: žiadne záložné právo na dlhodobý hmotný majetok (2015: žiadne záložné právo na dlhodobý hmotný majetok).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	7 248	1 992	0	(160)	9 080
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 013	656	0	(319)	2 350
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	9 261	2 648	0	(479)	11 430

Spoločnosť v zmysle internej smernice v rámci skupiny vytvára opravnú položku k zásobám priameho materiálu a nedokončenej výroby, ktoré sú v posledných 24 mesiacoch (2015: 24 mesiacov) bez pohybu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	10 102	0	(2 854)	0	7 248
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 307	0	(294)	0	2 013
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	12 409	0	(3 148)	0	9 261

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	482 458	663 074	1 145 532
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	474 803	662 978	1 137 781
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 655	96	7 751
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	31 663	0	31 663
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	31 663	0	31 663
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	514 121	663 074	1 177 195

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	630 244	5 462	635 706
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	624 213	5 329	629 542
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 031	133	6 164
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	15 795	0	15 795
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	15 672	0	15 672
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	123	0	123
Krátkodobé pohľadávky spolu	646 039	5 462	651 501

Najvýznamnejšou položkou pohľadávok sú stále krátkodobé pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti, ktoré sa oproti predchádzajúcemu obdobiu zvýšili o 508 238 EUR. Hlavným dôvodom tohto zvýšenia je predovšetkým skutočnosť, že v termíne do konca predchádzajúceho roku boli zo strany materskej spoločnosti uhradené aj pohľadávky so splatnosťou január 2016, zatiaľ čo v decembri 2016 neboli uhradené ani všetky pohľadávky so splatnosťou december 2016. Bežná lehota splatnosti pohľadávok voči materskej spoločnosti bola v roku 2016 znížená zo 60 dní na 30 dní.

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	553	0	0	(553)	0
Pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	553	0	0	(553)	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	553	0	0	(553)	0

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 685	6 690
Poistné	3 380	4 876
Kalendáre a odborná literatúra	1 167	1 686
Nespotrebované PH	54	61
Dátové pripojenie Easynet	0	0
Nájom fliaš	57	40
Poplatok za platbu kartou	27	27
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	4 685	6 690

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 383	1 114
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 923	12 662
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 924	12 662
Čerpanie sociálneho fondu	(12 303)	(12 393)
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 003	1 383

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7 100	0	0	7 100
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 003	0	0	1 003
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	6 097	0	0	6 097
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 100	0	0	7 100
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	517 916	235 286	753 202
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	304 913	234 782	539 695
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	213 003	504	213 507
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	144 725	0	144 725
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	82 591	0	82 591
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	51 774	0	51 774
Daňové záväzky a dotácie	0	0	9 338	0	9 338
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 022	0	1 022
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	662 641	235 286	897 927

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	12 130	0	0	12 130
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 383	0	0	1 383
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	10 747	0	0	10 747
Dlhodobé závazky spolu	0	12 130	0	0	12 130
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 055 827	4 225	1 060 052
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	921 286	0	921 286
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	134 541	4 225	138 766
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	352 411	0	352 411
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	167 749	0	167 749
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	85 677	0	85 677
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	53 753	0	53 753
Daňové závazky a dotácie	0	0	43 961	0	43 961
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	1 271	0	1 271
Krátkodobé závazky spolu	0	0	1 408 238	4 225	1 412 463

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 040	23 654	13 135	0	24 559
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 390	2 275	485	0	3 180
Na mzdy a odvody k nevyčerpanej RD	1 390	2 275	485	0	3 180
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	12 650	21 379	12 650	0	21 379
Na overenie účt.závierky auditorom	12 650	16 625	12 650	0	16 625
Na 2. časť poplatku za spracovanie TP dokumentácie	0	4 754	0	0	4 754
Rezervy spolu	14 040	23 654	13 135	0	24 559

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 494	14 040	23 987	507	14 040
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	24 494	1 390	23 987	507	1 390
Na mzdy a odvody k nevyčerpanej RD	7 879	1 390	7 879	0	1 390
Na overenie účt.závierky auditorom	16 615	0	16 108	507	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	12 650	0	0	12 650
Na overenie účt.závierky auditorom	0	12 650	0	0	12 650
Rezervy spolu	24 494	14 040	23 987	507	14 040

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
			k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:			0	0	0	0
		1M EURIBOR				
Materská spoločnosť	EUR	+2.25%	0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:			0	150 000	0	150 000
		1M EURIBOR				
Materská spoločnosť	EUR	+2.25%	0	150 000	0	150 000
Spolu			0	150 000	0	150 000

Pôžička od materskej spoločnosti bola úročená pohyblivou úrokovou sadzbou 1M EURIBOR + marža 2,25% p. a. Pôžička bola bez ručenia. V januári 2016 spoločnosť zaplatila poslednú časť istiny vo výške 150 000 EUR spolu s úrokom za rok 2015 o výške 17 748,80 EUR. Zostávajúci úrok za január 2016 vo výške 144,60 EUR bol uhradený vo februári 2016.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	106	77
Platba OZ KOVO v zmysle ZP §240 odst.3 za december	106	77
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	250	271
Pomerná (dlhodobá) časť odpisov MZ 812000116 (majetok Spoločnosti v plnej OC, polovica OC refakturovaná materskej spoločnosti v roku 2007)	250	271
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	26	35
Pomerná (krátkodobá) časť odpisov MZ 812000116 (majetok Spoločnosti v plnej OC, polovica OC refakturovaná materskej spoločnosti v roku 2007)	26	35
Spolu	382	383

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 686 202	10 610 623
Tržby za vlastné výrobky	9 595 674	10 516 805
Tržby z predaja služieb	10 540	9 477
Tržby za tovar	79 988	84 341
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	9 686 202	10 610 623

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Motory v r.ich transformácie		Výrobné náhradné diely a tovar		Služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	2 222 697	2 111 882	5 330	1 164	10 540	9 477	2 238 567	2 122 523
Česko	0	0	0	-110	0	0	0	-110
Taliansko	7 216 109	8 374 912	231 526	192 207	0	0	7 447 635	8 488 210
Spolu	9 438 806	10 486 794	236 856	193 261	10 540	9 477	9 686 202	10 610 623

V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k celkovému poklesu tržieb za vlastné výkony a tovar približne o 9%, a to hlavne v dôsledku nižšieho predaja motorov. V roku 2016 Spoločnosť predala 4 864 ks motorov, čo predstavuje zníženie množstva oproti predchádzajúcemu obdobiu o 252 ks, t.z. zníženie celkového počtu predaných motorov o 5%. Zníženie predaja motorov sa v roku 2016 týkalo len materskej spoločnosti.

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 72 016 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 129 445 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 1.1.2015	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	548 541	640 463	885 614	(91 922)	(245 151)
Výrobky	158 136	195 659	174 718	(37 523)	20 941
Spolu	706 677	836 122	1 060 332	(129 445)	(224 210)
Manká a škody	x	x	x	57 429	55 155
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	(396)
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	(72 016)	(169 451)

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	8 896	9 212
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	1 018	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	7 878	9 212
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	81 882	87 800
Predaj materiálu	6 514	8 013
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	399	1 959
Náhrady za nepraviteľné nepodarky v NV materská spoločnosť	17 404	19 921
Náhrady za nepraviteľné nepodarky v NV ostatní	52 950	48 785
Predaj kovové šrotu, odpadového papiera	4 584	9 085
Ostatné	31	37
Finančné výnosy, z toho:	99	167
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	435 222	438 459
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	30 275	24 793
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 775	25 300
rozdiel z predchádzajúceho roku	0	(507)
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	4 500	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>404 947</i>	<i>413 666</i>
Opravy a údržba	62 036	65 191
Cestovné	2 790	3 011
Náklady na reprezentáciu	1 066	6 011
Nájomné	19 450	21 022
Náklady na odkanalizovanie	10 637	9 637
Náklady na telekomunikačné služby	6 392	6 783
Ostatné auditorské služby (ISO)	2 549	3 604
Upratovacie služby	30 905	32 321
Likvidácia ekologicky škodlivých látok	18 525	18 535
Stráženie a požiarna ochrana	47 777	47 778
Ostrenie náradia	10 548	8 478
Kalibrácia prístrojov a náradia	15 642	19 030
Prepojenie a technická podpora siete – materská spoločnosť	24 660	24 660
Logistické služby – materská spoločnosť	82 344	86 279
Náklady na IT	33 990	34 840
Služby súvisiace s BHP, ŽP a PO	19 280	11 472
Softvér v OC pod 2400 EUR	0	1 500
Spracovanie TP dokumentácie	9 477	0
Ostatné	6 879	13 514
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	77 400	75 621
Predaj materiálu	6 677	8 447
Dary	600	400
Poistenie	8 911	9 169
Členský príspevok Zväzu strojárskoho priemyslu	0	2 000
Neopraviteľné nepodarky v nedokončenej výrobe	57 084	54 760
Ostatné manká a škody	2 521	394
Odpis pohľadávky	133	0
Vyradenie zmarenej investície	850	0
Ostatné	624	451
Finančné náklady, z toho:	1 638	19 401
Kurzové straty, z toho:	6	226
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	1
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 632	19 175
úroky k finančnej pôžičke z materskej spoločnosti	145	17 749
bankové poplatky	1 487	1 426
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	1 424 256	1 445 685
Mzdy	962 841	995 962
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	374 356	382 322
Sociálne zabezpečenie	87 059	67 401

V dôsledku zníženia produkcie došlo v roku 2016 k zníženiu počtu zamestnancov približne o 7% v porovnaní s predchádzajúcim obdobím. Následkom toho sa znížili aj osobné náklady. Zároveň boli mzdy v roku 2016 zvýšené všetkým zamestnancom o 2%.

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	73 703	0	(9 204)	64 499
Zásoby	(9 261)	0	(2 169)	(11 430)
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	(12 650)	0	(8 729)	(21 379)
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	(2 941)	0	288	(2 653)
Celkom	48 851	0	(19 814)	29 037
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	10 747	0	(4 650)	6 097

Pri výpočte odloženej dane sa použila 21% sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	356 315			437 124		
teoretická daň		78 389	22%		96 166	22%
Daňovo neuznané náklady	6 586	1 449		13 194	2 903	
Výnosy nepodliehajúce dani	(98)	(22)		(167)	(37)	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	(291)		0	0	
Iné	98	19		167	32	
Spolu	362 901	79 544	22%	450 463	99 064	23%
Splatná daň z príjmov		84 194	23%		105 994	24%
Odložená daň z príjmov		(4 650)	(1%)		(6 930)	(1%)
Celková daň z príjmov		79 544	22%		99 064	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	62 169	62 169
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť mala v priebehu roku 2016 prenajaté v operatívnom prenájme od spoločnosti ČSOB Leasing a.s. Bratislava nasledovné 3 automobily:

- úžitkové vozidlo FIAT Doblo Cargo Combi ŠPZ BL 033FH obstarávacia cena s DPH 16 428 EUR
- osobný automobil FIAT Freemont 2.0 MultiJet Urban ŠPZ BL 041DV obstarávacia cena s DPH 27 144 EUR
- osobný automobil KIA cee'd Sportswagon ŠPZ BL 560FT obstarávacia cena s DPH 18 597 EUR.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2016	2015
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	43 870	224 694
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	0	0
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	4 704 214	4 924 419
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	7 465 039	8 508 131
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	122 618	110 939
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	0	0
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	539 695	921 286
Ostatné záväzky krátkodobé	Materská účtovná jednotka	0	17 749
z toho nákladové úroky	Materská účtovná jednotka	0	17 749
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	1 137 781	629 543
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	0	150 000

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	1 533 560	0	0	0	1 533 560
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 003 054	0	0	0	2 003 054
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	159 275	0	0	0	159 275
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	81 089	0	0	338 059	419 148
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	338 059	276 771	0	(338 059)	276 771
Vlastné imanie spolu	4 115 037	276 771	0	0	4 391 808

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	1 533 560	0	0	0	1 533 560
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 003 054	0	0	0	2 003 054
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	159 275	0	0	0	159 275
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	81 089	81 089
Neuhradená strata minulých rokov	(205 344)	0	0	205 344	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	286 433	338 059	0	(286 433)	338 059
Vlastné imanie spolu	3 776 978	338 059	0	0	4 115 037

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 533 560 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 338 059 EUR bol v zmysle Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 24. júna 2016 rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	338 059
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	338 059

3. Rozdelenie zisku za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	356 315	437 124
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	208 452	252 444
Odpis zásob	59 604	55 155
Odpis pohľadávky	133	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	(553)
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	2 169	(3 148)
Zmena stavu rezerv	10 519	(10 454)
Úrokové náklady (netto)	46	17 582
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	853	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	638 091	748 150
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	(502 035)	1 342 283
Úbytok (prírastok) zásob	49 370	548 725
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	(314 505)	(168 830)
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	(129 079)	2 470 328
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	(129 079)	2 470 328
Zaplatené úroky	(17 893)	(33 598)
Prijaté úroky	99	167
Zaplatená daň z príjmov	(138 645)	(94 314)
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(285 518)	2 342 583
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	(120 691)	(300 270)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(120 691)	(300 270)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / (splátky) úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	(150 000)	(1 050 000)
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(150 000)	(1 050 000)
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	(2)	(1)
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	(556 211)	992 312
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 219 046	226 734
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	662 835	1 219 046