

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. 12.2016

Martin, marec 2017

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

V roku 2016 došlo opäť k poklesu objemu výroby oproti predchádzajúcemu roku, a to o 7,5%. Pokles bol spôsobený rovnako, ako aj v predchádzajúcich rokoch, viacerými faktormi, ako sú prísnejšie emisné normy, 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

Štruktúra Spoločnosti v oblasti organizácie práce, ľudských zdrojov, usporiadania pracovísk, ako aj zásobovania materiálom, energiami a službami bola prispôbená zníženému objemu výroby.

Aj v nasledujúcom roku budú naše aktivity zamerané na efektívnosť a produktivitu výrobného procesu, neustále zvyšovanie kvality výroby so zameraním na spokojnosť zákazníkov, projekty neustáleho zlepšovania a ekologické aktivity. V nasledujúcom roku budeme pokračovať v projekte znižovania nákladov, ktorého hlavným cieľom je úspora nákladov na nákup materiálu pri zachovaní kvality dodávok. V spolupráci s materskou spoločnosťou budeme hľadať možnosti zabezpečenia ďalšieho výrobného programu pre našu Spoločnosť popri výrobe motora CHD.

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 2016 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.

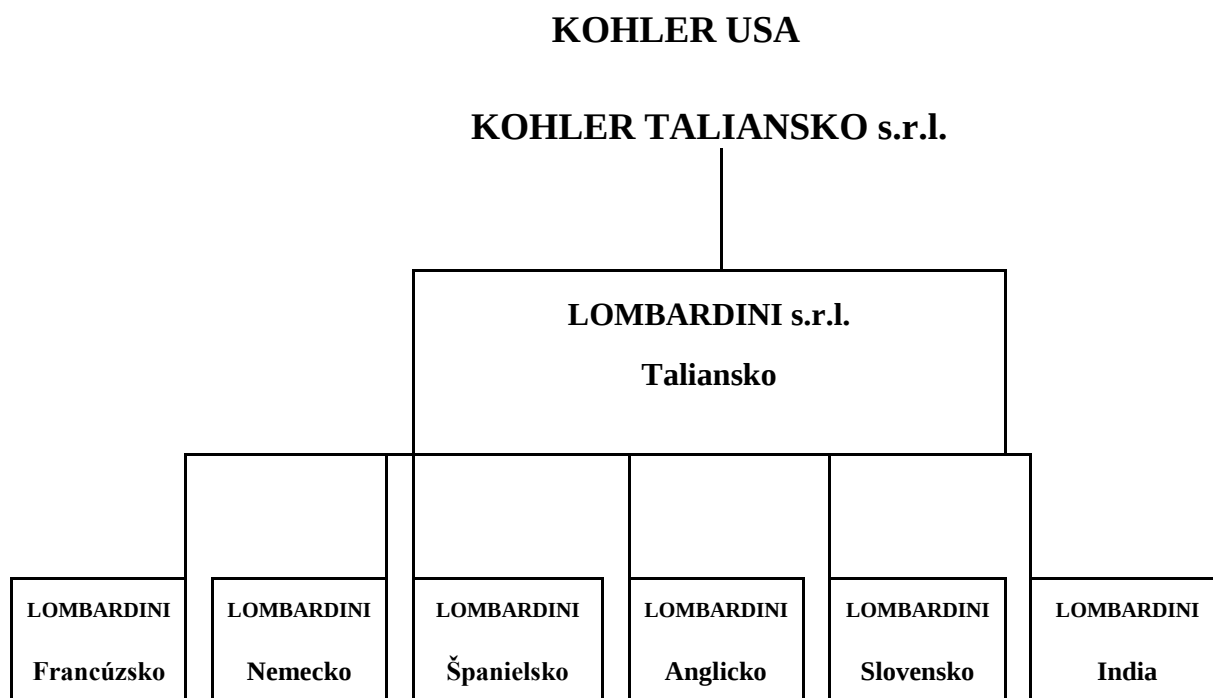
Spoločnosť má k 31.12.2016 80 zamestnancov.

Ukazovatele práce a miezd

<i>U k a z o v a t e ľ</i>	<i>k 31.12.2014</i>	<i>k 31.12.2015</i>	<i>k 31.12.2016</i>
<i>Počet zamestnancov spolu</i>	101	89	80
<i>z toho: robotníci výrobní</i>	51	40	35
<i> nevýrobní</i>	25	23	22
<i> THP</i>	25	26	23
<i>Priemerný počet zamestnancov</i>	110	91	83
<i>Mzdové náklady v EUR</i>	1 147 467	995 962	962 841

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

Pol.	N á z o v	31.12.2014 Auditované	31.12.2015 Auditované	31.12.2016 Auditované
	MAJETOK SPOLU	6 456 377	5 554 053	5 321 776
A.	Neobežný majetok	1 856 588	1 904 413	1 815 802
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	7 875	13 403	17 887
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	1 848 713	1 891 010	1 797 915
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	-	-	-
B.	Obežný majetok	4 587 888	3 642 950	3 501 289
B.I.	Zásoby	2 373 134	1 772 403	1 661 259
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	1 988 020	651 501	1 177 195
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	-	-	-
B.V.	Finančné účty	226 734	1 219 046	662 835
C.	Časové rozlíšenie	11 901	6 690	4 685
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY SPOLU	6 456 377	5 554 053	5 321 776
A.	Vlastné imanie	3 776 978	4 115 037	4 391 808
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	159 275	159 275	159 275
A.V.	Ostatné fondy	-	-	-
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-	-
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	(205 344)	81 089	419 148
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	286 433	338 059	276 771
B.	Závazky	2 678 861	1 438 633	929 586
B.I.	Dlhodobé záväzky	1 118 791	12 130	7 100
B.II.	Dlhodobé rezervy	-	-	-
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	-	-	-
B.IV.	Krátkodobé záväzky	1 535 576	1 412 463	897 927
B.V.	Krátkodobé rezervy	24 494	14 040	24 559
C.	Časové rozlíšenie	538	383	382

VII. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT V EUR.

Pol.	N á z o v	31.12.2014 Auditované	31.12.2015 Auditované	31.12.2016 Auditované
*	Čistý obrat	13 735 936	10 610 623	9 686 202
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	14 220 471	10 538 184	9 704 964
I.	Tržby z predaja tovaru	121 869	84 341	79 988
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	13 600 798	10 516 805	9 595 674
III.	Tržby z predaja služieb	13 269	9 477	10 540
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	307 536	(169 451)	(72 016)
V.	Aktivácia	5 165	9 212	8 896
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	11 996	8 013	6 514
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	159 838	79 787	75 368
**	Náklady na hospodársku činnosť	13 815 903	10 081 826	9 347 110
A.	Náklady na obstaranie predaného tovaru	100 570	75 037	71 182
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	10 730 708	7 739 109	7 070 391
C.	Opravné položky k zásobám	(834)	(2 855)	1 833
D.	Služby	736 466	438 459	435 222
E.	Osobné náklady	1 751 632	1 445 685	1 424 256
F.	Dane a poplatky	58 475	58 326	58 374
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	296 506	252 444	208 452
H.	Zostatková cena predaného majetku a materiálu	11 769	8 447	6 677
I.	Opravné položky k pohľadávkam	-	-	-
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	130 611	67 174	70 723
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	404 568	456 358	357 854
*	Pridaná hodnota	2 481 727	2 200 634	2 044 454
**	Výnosy z finančnej činnosti	687	167	99
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov	-	-	-
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-	-
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	-	-	-
XI.	Výnosové úroky	687	167	99
XII.	Kurzové zisky	-	-	-
**	Náklady na finančnú činnosť	35 813	19 401	1 638
K.	Predané cenné papiere a podiely	-	-	-
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	-	-	-
M.	Opravné položky k finančnému majetku	-	-	-
N.	Nákladové úroky	33 598	17 749	145
O.	Kurzové straty	47	226	6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	-	-	-
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 168	1 426	1 487
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	(35 126)	(19 234)	(1 539)
****	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PRED ZDANENÍM	369 442	437 124	356 315
R.	Daň z príjmov z bežnej činnosti	83 009	99 065	79 544
1.	- splatná	73 413	105 994	84 194
2.	- odložená	9 596	(6 929)	(4 650)
****	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PO ZDANENÍ	286 433	338 059	276 771

VIII. EKONOMICKÉ UKAZOVATELE A FINANČNÁ SITUÁCIA

VIII.1 Finančný majetok v EUR

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2014</i>	<i>31. 12. 2015</i>	<i>31. 12. 2016</i>
<i>Peňažné prostriedky</i>			
<i>Pokladňa</i>	648	272	258
<i>Ceniny</i>	3 792	2 122	2 966
<i>Bankové účty bežné</i>	<u>222 294</u>	<u>1 216 652</u>	<u>659 611</u>
<i>Spolu</i>	226 734	1 219 046	662 835

VIII.2 Vlastné imanie v EUR

<i>Položka</i>	<i>Stav 1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav 31. 12. 2016</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	-	338 059	419 148
<i>Neuhradená strata minulých rokov</i>	-	-	-	-
<i>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</i>	338 059	276 771	(338 059)	276 771
<i>Spolu</i>	4 115 037	276 771	-	4 391 808

VIII.3 Vybrané ekonomické ukazovatele

<i>Ukazovateľ</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2016</i>
<i>Ukazovatele likvidity</i>			
<i>a) 1.stupňa, pohotová (doporučené hodnoty 0,2 - 0,6)</i>	0,15	0,86	0,74
<i>b) 2. stupňa, bežná (doporučené hodnoty viac ako 1,5)</i>	1,44	1,32	2,05
<i>c) 3. stupňa, celková (doporučená hodnota 2,5)</i>	2,99	2,58	3,90
<i>Úroveň zadlženosti</i>			
<i>a) ukazovateľ veriteľského rizika v %</i>	41,5	25,9	17,5
<i>b) stupeň samofinancovania v %</i>	58,5	74,1	82,5

Ukazovatele likvidity

Tieto ukazovatele vyjadrujú schopnosť spoločnosti uhrádzať svoje krátkodobé záväzky.

a) 1. stupňa, pohotová – tento ukazovateľ predstavuje pomer finančného majetku a krátkodobých záväzkov.
Hoci je tento ukazovateľ v porovnaní s predchádzajúcim rokom mierne zhoršený, Spoločnosť naďalej prekračuje doporučenú hodnotu. Zhoršenie je spôsobené nižšou hodnotou finančného majetku na bankových účtoch ku koncu účtovného obdobia.

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 významne zlepšili, predovšetkým vďaka zlepšeniu procesu platenia krátkodobých záväzkov. Spoločnosť v oboch ukazovateľoch prekračuje doporučené hodnoty.

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 2016 je pozitívny. Stupeň samofinancovania spoločnosti sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom zvýšil o 12%. Dôvodom je hlavne zníženie cudzích zdrojov, predovšetkým záväzkov voči materskej spoločnosti v čiastke 514 536 EUR.

VIII.4 Ukazovatele aktivity

Ukazovateľ	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
<i>Úroveň aktivity v dňoch</i>			
<i>a) priemerná doba obratu zásob</i>	60,9	61,4	62,5
<i>b) priemerná doba inkasa pohľadávok</i>	51,0	22,6	44,3
<i>z toho: z materskej spoločnosti</i>	47,4	21,8	42,8
<i>od ostatných odberateľov</i>	3,7	0,8	1,5
<i>c) priemerná doba splácania záväzkov</i>	39,4	48,9	33,8
<i>z toho: voči materskej spoločnosti</i>	29,1	37,7	20,3
<i>voči ostatným dodávateľom</i>	10,3	11,2	13,5
<i>d) nákladová náročnosť</i>	0,97	0,96	0,96
<i>e) počet realizovaných motorov v kusoch</i>	6 967	5 116	4 864

Priemerná doba obratu zásob sa v roku 2016 mierne zvýšila.

Pozitívne výsledky v porovnaní s predchádzajúcim obdobím boli dosiahnuté v priemernej dobe splácania záväzkov Spoločnosti, predovšetkým záväzkov voči materskej spoločnosti, skrátením priemernej doby o 17 dní, čo predstavuje zlepšenie takmer o 50%.

Naopak, negatívne výsledky boli dosiahnuté v priemernej dobe inkasa pohľadávok, a to hlavne z materskej spoločnosti.

Podobne pozitívne môžeme hodnotiť aj celkovú nákladovú náročnosť, ktorá v roku 2016 aj napriek zníženiu produkcie motorov ostala na rovnakej úrovni. V nasledujúcom roku budeme pokračovať v projekte znižovania nákladov, ktorého hlavným cieľom je úspora nákladov na nákup materiálu pri zachovaní kvality dodávok. Tento efekt znižovania nákladov by sa mal prejavovať v budúcom roku.

IX. STANOVISKO VEDENIA SPOLOČNOSTI K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Vedenie spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 8. 3. 2017 prerokovalo výsledky hospodárenia za hodnotené účtovné obdobie.

Vedenie spoločnosti schválilo účtovnú závierku k 31.12.2016 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 31.12.2016, ktorým je zisk v sume 276 770,58 EUR, na účet nerozdeleného zisku.

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.