

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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 6. júna 2017 rozhodnutím jediného spoločníka.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	77	83
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	76	80
počet vedúcich zamestnancov	9	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 6. júna 2017 bola schválená spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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 2017 a k 31. decembru 2016:

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 zahŕňa 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
Oceniteľné práva (know how)	5 rokov	rovnomerne	20
Oceniteľné 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 huteľný 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 zahŕňa 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 zahŕňa 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) Cudzia 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.

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 1.1.2017	0	72 500	8 598	0	0	9 546	0	90 644
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	8 800	0	0	0	(8 800)	0	0
Stav k 31.12.2017	0	81 300	8 598	0	0	746	0	90 644
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	65 321	7 436	0	0	0	0	72 757
Prírastky	0	5 094	13	0	0	0	0	5 107
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	70 415	7 449	0	0	0	0	77 864
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	7 179	1 162	0	0	9 546	0	17 887
Stav k 31.12.2017	0	10 885	1 149	0	0	746	0	12 780

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 1.1.2016	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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
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 1.1.2017	98 319	1 723 156	3 602 862	0	0	1 227 269	316 955	0	6 968 561
Prírastky	0	0	0	0	0	0	108 545	0	108 545
Úbytky	0	0	(2 417)	0	0	0	0	0	(2 417)
Presuny	0	59 563	59 117	0	0	50 643	(169 323)	0	0
Stav k 31.12.2017	98 319	1 782 719	3 659 562	0	0	1 277 912	256 177	0	7 074 689
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	934 951	3 465 577	0	0	770 118	0	0	5 170 646
Prírastky	0	89 171	60 787	0	0	41 728	0	0	191 686
Úbytky	0	0	(2 417)	0	0	0	0	0	(2 417)
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	1 024 122	3 523 947	0	0	811 846	0	0	5 359 915
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	98 319	788 205	137 285	0	0	457 151	316 955	0	1 797 915
Stav k 31.12.2017	98 319	758 597	135 615	0	0	466 066	256 177	0	1 714 774

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 1.1.2016	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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom: žiadne záložné právo na dlhodobý hmotný majetok (2016: 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 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	9 080	2 770	0	0	11 850
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 350	86	0	0	2 436
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	11 430	2 856	0	0	14 286

Spoločnosť v zmysle internej smernice v rámci skupiny vytvára opravnú položku k zásobám priameho materiálu a nedokončenej výroby, ktoré sú v posledných 24 mesiacoch (2016: 24 mesiacov) bez pohybu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
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 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	502 089	528 233	1 030 322
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	494 362	527 589	1 021 951
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 727	644	8 371
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
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	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	502 089	528 233	1 030 322

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:	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

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
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 1.1.2016	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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 819	4 685
Poistné	3 398	3 380
Kalendáre a odborná literatúra	1 199	1 167
Nespotrebované PH	82	54
Poplatok za údržbu softvéru	1 057	0
Nájom fliaš	37	57
Poplatok za platbu kartou	46	27
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	5 819	4 685

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	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 003	1 383
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 727	11 923
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 727	11 924
Čerpanie sociálneho fondu	(11 542)	(12 303)
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 188	1 003

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 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	z jeden rok až päť rokov	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	6 235	0	0	6 235
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	1 188	0	0	1 188
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	5 047	0	0	5 047
Dlhodobé záväzky spolu	0	6 235	0	0	6 235
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	628 353	(698)	627 655
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	412 420	(132)	412 288
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	215 933	(566)	215 367
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	187 000	0	187 000
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	79 912	0	79 912
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	51 275	0	51 275
Daňové záväzky a dotácie	0	0	54 723	0	54 723
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 090	0	1 090
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	815 353	(698)	814 655

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	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 o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
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:	24 559	17 988	22 590	0	19 957
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	3 180	2 298	1 211	0	4 267
Na mzdy a odvody k nevyčerpanej RD	3 180	2 298	1 211	0	4 267
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	21 379	15 690	21 379	0	15 690
Na overenie účt.závierky auditorom	16 625	15 690	16 625	0	15 690
Na 2. časť poplatku za spracovanie TP dokumentácie	4 754	0	4 754	0	0
Rezervy spolu	24 559	17 988	22 590	0	19 957

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	106
Platba OZ KOVO v zmysle ZP §240 odst.3 za december	0	106
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	250	250
Ostatné	250	250
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	33	26
Nájom za január 2018	17	0
Ostatné	16	26
Spolu	283	382

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 600 561	9 686 202
Tržby za vlastné výrobky	9 495 973	9 595 674
Tržby z predaja služieb	9 427	10 540
Tržby za tovar	95 161	79 988
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	9 600 561	9 686 202

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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	2 115 400	2 222 697	4 453	5 330	9 427	10 540	2 129 280	2 238 567
Taliansko	7 241 185	7 216 109	230 096	231 526	0	0	7 471 281	7 447 635
Spolu	9 356 585	9 438 806	234 549	236 856	9 427	10 540	9 600 561	9 686 202

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 58 792 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 111 093 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	544 098	548 541	640 463	(4 443)	(91 922)
Výrobky	51 486	158 136	195 659	(106 650)	(37 523)
Spolu	595 584	706 677	836 122	(111 093)	(129 445)
Manká a škody	x	x	x	52 301	57 429
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	(58 792)	(72 016)

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	6 346	8 896
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	1 018
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	6 346	7 878
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	72 986	81 882
Predaj materiálu	5 980	6 514
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	170	399
Náhrady za nepraviteľné nepodarky v NV materská spoločnosť	12 464	17 404
Náhrady za nepraviteľné nepodarky v NV ostatní	47 420	52 950
Predaj kovové šrotu, odpadového papiera	6 942	4 584
Ostatné	10	31
Finančné výnosy, z toho:	0	99
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov	0	99

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	436 135	435 222
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	30 046	30 275
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 982	25 775
rozdiel z predchádzajúceho roku	(3)	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	4 500
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	67	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>406 089</i>	<i>404 947</i>
Opravy a údržba	65 288	62 036
Cestovné	4 613	2 790
Náklady na reprezentáciu	936	1 066
Nájomné	16 731	19 450
Náklady na odkanalizovanie	10 660	10 637
Náklady na telekomunikačné služby	6 705	6 392
Ostatné auditorské služby (ISO)	1 796	2 549
Upratovacie služby	34 517	30 905
Likvidácia ekologicky škodlivých látok	15 856	18 525
Stráženie a požiarna ochrana	47 777	47 777
Ostrenie náradia	10 713	10 548
Kalibrácia prístrojov a náradia	15 283	15 642
Prepojenie a technická podpora siete – materská spoločnosť	24 660	24 660
Logistické služby – materská spoločnosť	80 376	82 344
Náklady na IT	38 066	33 990
Služby súvisiace s BHP, ŽP a PO	18 249	19 280
Spracovanie TP dokumentácie	4 220	9 477
Ostatné	9 643	6 879
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	67 293	77 400
Predaj materiálu	5 598	6 677
Dary	600	600
Poistenie	7 271	8 911
Neopraviteľné nepodarky v nedokončenej výrobe	52 302	57 084
Ostatné manká a škody	43	2 521
Odpis pohľadávky	0	133
Vyradenie zmarenej investície	0	850
Ostatné	1 479	624
Finančné náklady, z toho:	2 947	1 638
Kurzové straty, z toho:	18	6
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	2
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 929	1 632
úroky k finančnej pôžičke z materskej spoločnosti	0	145
bankové poplatky	2 929	1 487
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	1 388 205	1 424 256
Mzdy	953 723	962 841
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	366 470	374 356
Sociálne zabezpečenie	68 012	87 059

V roku 2017 došlo k zníženiu počtu pracovníkov približne o 7,5% predovšetkým z dôvodu zvýšenia produktivity práce, ale aj znížením výroby o 2% v porovnaní s predchádzajúcim obdobím. Následkom toho sa znížili aj osobné náklady. Zároveň boli mzdy v roku 2017 zvýšené všetkým zamestnancom o 2%.

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	64 499	0	(9 202)	55 297
Zásoby	(11 430)	0	(2 857)	(14 287)
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	(21 379)	0	5 689	(15 690)
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	(2 653)	0	1 368	(1 285)
Celkom	29 037	0	(5 002)	24 035
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	6 097	0	(1 050)	5 047

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	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	551 956			356 315		
teoretická daň		115 911	21%		78 389	22%
Daňovo neuznané náklady	3 670	771		6 586	1 449	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		(98)	(22)	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	(291)	
Iné	0	0		98	19	
Spolu	555 626	116 682	21%	362 901	79 544	22%
Splatná daň z príjmov		117 732	21%		84 194	23%
Odložená daň z príjmov		(1 050)	(0%)		(4 650)	(1%)
Celková daň z príjmov		116 682	21%		79 544	22%

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	67 706	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 2017 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. Nájom bol ukončený 23.11.2017
- osobný automobil KIA Sorento 2,2 CRDi Gold BL 934RH obstarávacia cena s DPH 32 681 EUR, začiatok nájmu 23.11.2017
- 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 2017 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	
		2017	2016
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	4 039	43 870
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	0	0
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	4 614 227	4 704 214
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	7 483 745	7 465 039
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	115 512	122 618
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	0	0
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	412 288	539 695
Ostatné záväzky krátkodobé	Materská účtovná jednotka	0	0
z toho nákladové úroky	Materská účtovná jednotka	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	1 021 951	1 137 781
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	0	0

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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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	419 148	0	0	276 771	695 919
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	276 771	435 274	0	(276 771)	435 274
Vlastné imanie spolu	4 391 808	435 274	0	0	4 827 082

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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 533 560 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 276 771 EUR bol v zmysle Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 6. júna 2017 rozdelený nasledovne:

Názov položky	2016
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	276 771
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	276 771

3. Rozdelenie zisku za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

X. PREHĽAD 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	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	551 956	356 315
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	196 792	208 452
Odpis zásob	52 345	59 604
Odpis pohľadávky	0	133
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	2 857	2 169
Zmena stavu rezerv	(4 602)	10 519
Úrokové náklady (netto)	0	46
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	2	853
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	799 350	638 091
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	123 952	(502 035)
Úbytok (prírastok) zásob	(268 378)	49 370
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	(120 568)	(314 505)
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	534 356	(129 079)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	534 356	(129 079)
Zaplatené úroky	0	(17 893)
Prijaté úroky	0	99
Zaplatená daň z príjmov	(58 563)	(138 645)
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	475 793	(285 518)
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	(108 544)	(120 691)
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	(108 544)	(120 691)
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	0	(150 000)
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	(150 000)
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	(2)	(2)
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	367 247	(556 211)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	662 835	1 219 046
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 030 082	662 835