

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. 12.2017

Martin, marec 2018

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

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

Rok 2017 bol z pohľadu výroby podobný ako predchádzajúce dva roky. To znamená objem výroby a realizácia približne 5.000 ks, pričom jedným z najväčších odberateľov bol, ako už po mnoho rokov, zákazník TS Motory s.r.o. Slovensko. V tomto roku sme naše úsilie zamerali na zvýšenie kvality, produktivity, efektívnosti procesov a bezpečnosti a ochrany zdravia zamestnancov. Zároveň v spolupráci s nákupným oddelením v Reggio Emilia finalizujeme projekt znižovania nákladov zameraný na hľadanie nových lacnejších, ale zároveň kvalitných dodávateľov materiálu pre náš závod.

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 je postupne prispôbovaná plánovanému zvýšeniu objemu výroby pre rok 2018.

Koncom roka 2017 sme zahájili komunikáciu s potencionálnym zákazníkom, ktorý má seriózný záujem o motory CHD, ako náhradu od konkurenčného dodávateľa a vo veľmi zaujímavých počtoch ročne. V súčasnosti v spolupráci s kolegami z Reggio Emilia finalizujeme cenovú ponuku a ďalšie podrobnosti tohto projektu.

Napriek tomu, že vedenie spoločnosti LOMBARDINI SLOVAKIA, s.r.o. sa nezúčastňuje na tvorbe stratégie Spoločnosti, budeme aktívne spolupracovať s vedením a majiteľmi na prisľúbenom projekte novej výroby pre náš závod.

III. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po 31. decembri 2017 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.

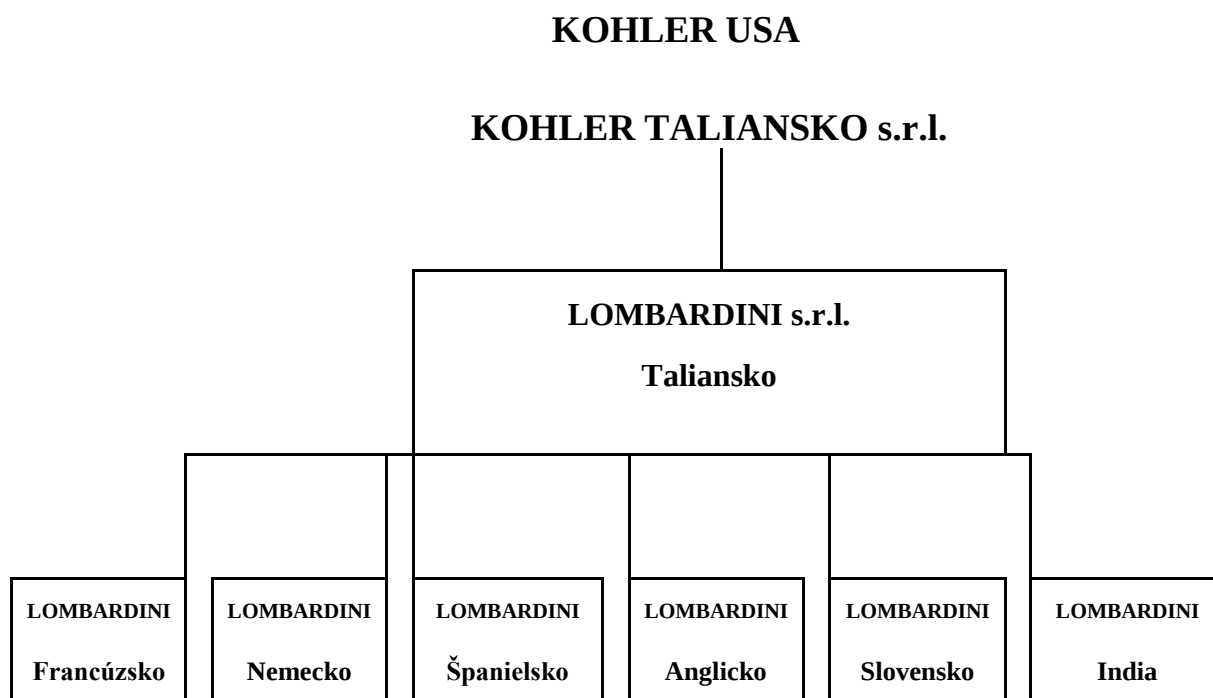
Spoločnosť má k 31.12.2017 76 zamestnancov.

Ukazovatele práce a miezd

<i>U k a z o v a t e ľ</i>	<i>k 31.12.2016</i>	<i>k 31.12.2017</i>
<i>Počet zamestnancov spolu</i>	80	76
<i>z toho: robotníci výrobní</i>	35	34
<i> nevýrobní</i>	22	21
<i>THP</i>	23	21
<i>Priemerný počet zamestnancov</i>	83	77
<i>Mzdové náklady v EUR</i>	962 841	953 723

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	31.12.2016 Auditované	31.12.2017 Auditované
	MAJETOK SPOLU	5 321 776	5 668 212
A.	Neobežný majetok	1 815 802	1 727 554
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	17 887	12 780
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	1 797 915	1 714 774
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	-	-
B.	Obežný majetok	3 501 289	3 934 839
B.I.	Zásoby	1 661 259	1 874 435
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	-	-
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	1 177 195	1 030 322
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	-	-
B.V.	Finančné účty	662 835	1 030 082
C.	Časové rozlíšenie	4 685	5 819
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY SPOLU	5 321 776	5 668 212
A.	Vlastné imanie	4 391 808	4 827 082
A.I.	Základné imanie	1 533 560	1 533 560
A.II.	Emisné ážio	-	-
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	2 003 054	2 003 054
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	159 275	159 275
A.V.	Ostatné fondy	-	-
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	419 148	695 919
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	276 771	435 274
B.	Závazky	929 586	840 847
B.I.	Dlhodobé záväzky	7 100	6 235
B.II.	Dlhodobé rezervy	-	-
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	-	-
B.IV.	Krátkodobé záväzky	897 927	814 655
B.V.	Krátkodobé rezervy	24 559	19 957
C.	Časové rozlíšenie	382	283

VII. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT V EUR.

Pol.	N á z o v	31.12.2016 Auditované	31.12.2017 Auditované
*	Čistý obrat	9 686 202	9 600 561
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	9 704 964	9 621 101
I.	Tržby z predaja tovaru	79 988	95 161
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	9 595 674	9 495 973
III.	Tržby z predaja služieb	10 540	9 427
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	(72 016)	(58 792)
V.	Aktivácia	8 896	6 346
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	6 514	5 980
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	75 368	67 006
**	Náklady na hospodársku činnosť	9 347 110	9 066 198
A.	Náklady na obstaranie predaného tovaru	71 182	84 787
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	7 070 391	6 830 133
C.	Opravné položky k zásobám	1 833	2 770
D.	Služby	435 222	436 135
E.	Osobné náklady	1 424 256	1 388 205
F.	Dane a poplatky	58 374	60 083
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	208 452	196 792
H.	Zostatková cena predaného majetku a materiálu	6 677	5 598
I.	Opravné položky k pohľadávkam	-	-
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	70 723	61 695
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	357 854	554 903
*	Pridaná hodnota	2 044 454	2 194 290
**	Výnosy z finančnej činnosti	99	-
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov	-	-
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	-	-
XI.	Výnosové úroky	99	-
XII.	Kurzové zisky	-	-
**	Náklady na finančnú činnosť	1 638	2 947
K.	Predané cenné papiere a podiely	-	-
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	-	-
M.	Opravné položky k finančnému majetku	-	-
N.	Nákladové úroky	145	-
O.	Kurzové straty	6	18
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	-	-
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 487	2 929
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	(1 539)	(2 947)
****	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PRED ZDANENÍM	356 315	551 956
R.	Daň z príjmov z bežnej činnosti	79 544	116 682
1.	- splatná	84 194	117 732
2.	- odložená	(4 650)	(1 050)
****	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PO ZDANENÍ	276 771	435 274

VIII. EKONOMICKÉ UKAZOVATELE A FINANČNÁ SITUÁCIA

VIII.1 Finančný majetok v EUR

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2016</i>	<i>31. 12. 2017</i>
<i>Peňažné prostriedky</i>		
<i>Pokladňa</i>	258	513
<i>Ceniny</i>	2 966	1 515
<i>Bankové účty bežné</i>	<u>659 611</u>	<u>1 028 054</u>
<i>Spolu</i>	<u>662 835</u>	<u>1 030 082</u>

VIII.2 Vlastné imanie v EUR

<i>Položka</i>	<i>Stav 1. 1. 2017</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav 31. 12. 2017</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>	419 148	-	276 771	695 919
<i>Neuhradená strata minulých rokov</i>	-	-	-	-
<i>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</i>	276 771	435 274	(276 771)	435 274
<i>Spolu</i>	4 391 808	435 274	-	4 827 082

VIII.3 Vybrané ekonomické ukazovatele

<i>Ukazovateľ</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2017</i>
<i>Ukazovatele likvidity</i>		
<i>a) 1.stupňa, pohotová (doporučené hodnoty 0,2 - 0,6)</i>	0,74	1,26
<i>b) 2. stupňa, bežná (doporučené hodnoty viac ako 1,5)</i>	2,05	2,53
<i>c) 3. stupňa, celková (doporučená hodnota 2,5)</i>	3,90	4,83
<i>Úroveň zadlženosti</i>		
<i>a) ukazovateľ veriteľského rizika v %</i>	17,5	14,8
<i>b) stupeň samofinancovania v %</i>	82,5	85,2

Ukazovatele likvidity

Tieto ukazovatele vyjadrujú schopnosť spoločnosti uhrádzať svoje krátkodobé záväzky.

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

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.

Všetky ukazovatele likvidity sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom významne zlepšili, predovšetkým vďaka zlepšeniu procesu platenia krátkodobých záväzkov, ale aj inkasa pohľadávok, čím sa dosiahol vyšší stav voľných finančných prostriedkov na bankovom účte. Spoločnosť v týchto 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 2017 je pozitívny. Stupeň samofinancovania spoločnosti sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom zvýšil o 3%. Dôvodom je hlavne zníženie cudzích zdrojov, predovšetkým záväzkov voči materskej spoločnosti o 127 407 EUR, ako aj zvýšenie finančného majetku viac ako o polovicu..

VIII.4 Ukazovatele aktivity

Ukazovateľ	31.12.2016	31.12.2017
<i>Úroveň aktivity v dňoch</i>		
<i>a) priemerná doba obratu zásob</i>	84,9	98,9
<i>b) priemerná doba inkasa pohľadávok</i>	43,1	39,1
<i>z toho: z materskej spoločnosti</i>	42,8	38,8
<i>od ostatných odberateľov</i>	0,3	0,3
<i>c) priemerná doba splácania záväzkov</i>	38,5	33,1
<i>z toho: voči materskej spoločnosti</i>	27,6	21,8
<i>voči ostatným dodávateľom</i>	10,9	11,3
<i>d) nákladová náročnosť</i>	0,96	0,94
<i>e) počet realizovaných motorov v kusoch</i>	4 864	4 856
<i>f) počet vyrobených motorov v kusoch</i>	4 863	4 772

Priemerná doba obratu zásob sa v roku 2017 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 6 dní, čo predstavuje zlepšenie o 22%.

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

Podobne pozitívne môžeme hodnotiť aj celkovú nákladovú náročnosť, ktorá sa v roku 2017 znížila, aj napriek zníženiu produkcie motorov. 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 7. 3. 2018 prerokovalo výsledky hospodárenia za hodnotené účtovné obdobie.

Vedenie spoločnosti schválilo účtovnú závierku k 31.12.2017 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 31.12.2017, ktorým je zisk v sume 435 274,54 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.