

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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 13. apríla 2018 rozhodnutím jediného spoločníka.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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 USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	97	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	101	76
počet vedúcich zamestnancov	9	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 13 apríla 2018 bola schválená spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítor účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI 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 neprevyšuje 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
Ocenené práva (know how)	5 rokov	rovnomerne	20
Ocenené 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 rozpušťajú 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 upravujú už v priebehu predchádzajúcich mesiacov zaúčtované čiastky vedľajších obstarávacích nákladov. Zľava z ceny poskytnutá k už 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, zostatky na bankových účtoch a peniaze na ceste.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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 vyrovnať 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 vykázané 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.

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 1.1.2018	0	81 300	8 598	0	0	746	0	90 644
Prírastky	0	0	0	0	0	4 497	0	4 497
Úbytky	0	0	0	0	0	-4 497	0	-4 497
Presuny	0	4 497	0	0	0	0	0	4 497
Stav k 31.12.2018	0	85 797	8 598	0	0	746	0	95 141
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	70 415	7 449	0	0	0	0	77 864
Prírastky	0	4 153	14	0	0	0	0	4 167
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	74 568	7 463	0	0	0	0	82 031
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	10 885	1 149	0	0	746	0	12 780
Stav k 31.12.2018	0	11 229	1 135	0	0	746	0	13 110

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 1.1.2017	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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	98 319	1 782 719	3 659 562	0	0	1 277 912	256 177	0	7 074 689
Prírastky	0	0	0	0	0	0	127 234	0	127 234
Úbytky	0	0	-34 921	0	0	-8 263	-45	0	-43 229
Presuny	0	12 896	26 098	0	0	250 434	-289 428	0	0
Stav k 31.12.2018	98 319	1 795 615	3 650 739	0	0	1 520 083	93 938	0	7 158 694
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	1 024 122	3 523 947	0	0	811 846	0	0	5 359 915
Prírastky	0	89 377	47 665	0	0	54 554	0	0	191 596
Úbytky	0	0	-34 921	0	0	-8 263	0	0	-43 184
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	1 113 499	3 536 691	0	0	858 137	0	0	5 508 327
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	98 319	758 597	135 615	0	0	466 066	256 177	0	1 714 774
Stav k 31.12.2018	98 319	682 116	114 048	0	0	661 946	93 938	0	1 650 367

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 1.1.2017	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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

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 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	11 850	7 762	0	0	19 612
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 436	10 383	0	0	12 819
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	14 286	18 145	0	0	32 431

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
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 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	270 585	19 223	289 808
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	251 113	18 857	269 970
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 472	366	19 838
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	46 714	0	46 714
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	46 714	0	46 714
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	317 299	19 223	336 522

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:	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

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 790	5 819
Poistné	2 350	3 398
Kalendáre a odborná literatúra	1 415	1 199
Nespotrebované PH	127	82
Poplatok za údržbu softvéru	1 175	1 057
Nájom fliaš	20	37
Dopravníková reťaz na opravu stroja	15 676	0
Poplatok za platbu kartou	27	46
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	20 790	5 819

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	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 188	1 003
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 328	11 727
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 328	11 727
Čerpanie sociálneho fondu	-15 242	-11 542
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 274	1 188

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
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	1 274	0	0	1 274
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
Dlhodobo 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	1 274	0	0	1 274
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 274	0	0	1 274
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	870 079	858	870 937
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	601 048	0	601 048
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	269 031	858	269 889
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	211 015	0	211 015
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	119 995	0	119 995
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	75 188	0	75 188
Daňové záväzky a dotácie	0	0	14 502	0	14 502
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 330	0	1330
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 081 094	858	1 081 952

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	jeden rok 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	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 závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo 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 závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	5 047	0	0	5 047
Dlhodobé závazky spolu	0	6 235	0	0	6 235
Krátkodobé závazky 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 závazky z obchodného styku	0	0	215 933	-566	215 367
Ostatné krátkodobé závazky, 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 závazky a dotácie	0	0	54 723	0	54 723
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	1 090	0	1 090
Krátkodobé závazky spolu	0	0	815 353	-698	814 655

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

Závazky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
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:	19 957	48 165	17 988	0	50 134
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	4 267	17 833	2 298	0	19 802
Na mzdy a odvody k nevyčerpanej RD	4 267	17 833	2 298	0	19 802
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	15 690	30 332	15 690	0	30 332
Na overenie účt.záverky auditorom	15 690	30 332	15 690	0	30 332
Rezervy spolu	19 957	48 165	17 988	0	50 134

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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.záverky 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

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Platba OZ KOVO v zmysle ZP §240 odst.3 za december	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	244	250
Ostatné	244	250
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	11	33
Nájom za január 2019	0	17
Ostatné	11	16
Spolu	255	283

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	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	11 693 381	9 600 561
Tržby za vlastné výrobky	11 569 196	9 495 973
Tržby z predaja služieb	8 916	9 427
Tržby za tovar	115 269	95 161
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	11 693 381	9 600 561

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 vr.ich transformácie		Výrobné náhradné diely a tovar		Služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	2 641 213	2 115 400	1 133	4 453	8 916	9 427	2 651 262	2 129 280
Taliansko	8 816 014	7 241 185	226 105	230 096	0	0	9 042 119	7 471 281
Spolu	11 457 227	9 356 585	227 238	234 549	8 916	9 427	11693 381	9 600 561

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 1 210 255 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 1 109 696 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2018	31.12.2017	1.1.2017	2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 035 562	544 098	548 541	491 464	-4 443
Výrobky	669 718	51 486	158 136	618 232	-106 650
Spolu	1 705 280	595 584	706 677	1 109 696	-111 093
Manká a škody	x	x	x	100 559	52 301
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	1 210 255	-58 792

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	7 451	6 346
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	7 451	6 346
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	136 918	72 986
Predaj materiálu	7 903	5 980
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	129	170
Náhrady za nepraviteľné nepodarky v NV materská spoločnosť	15 538	12 464
Náhrady za nepraviteľné nepodarky v NV ostatní	100 748	47 420
Predaj kovové šrotu, odpadového papiera	12 588	6 942
Ostatné	12	10
Finančné výnosy, z toho:	0	0
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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	588 807	436 135
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	29 956	30 046
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 265	29 982
rozdiel z predchádzajúceho roku	-376	-3
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	67	67
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>558 851</i>	<i>406 089</i>
Opravy a údržba	123 887	65 288
Cestovné	2 335	4 613
Náklady na reprezentáciu	1 463	936
Nájomné	15 552	16 731
Služby agentúry Manpower	28 318	0
Náklady na odkanalizovanie	11 197	10 660
Náklady na telekomunikačné služby	5 338	6 705
Ostatné audítorské služby (ISO)	6 634	1 796
Upratovacie služby	36 461	34 517
Likvidácia ekologicky škodlivých látok	24 828	15 856
Stráženie a požiarňa ochrana	52 961	47 777
Ostrenie náradia	10 586	10 713
Kalibrácia prístrojov a náradia	12 991	15 283
Prepojenie a technická podpora siete – materská spoločnosť	24 660	24 660
Logistické služby – materská spoločnosť	112 987	80 376
Náklady na IT	49 944	38 066
Služby súvisiace s BHP, ŽP a PO	16 598	18 249
Spracovanie TP dokumentácie 2016 2.časť-materská spoločnosť	4 024	4 220
Spracovanie TP dokumentácie 2017 – Kohler USA	6 550	0
Ostatné	11 537	9 643
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	118 399	67 293
Predaj materiálu	7 572	5 598
Dary	600	600
Poistenie	6 264	7 271
Neopraviteľné nepodarky v nedokončenej výrobe	100 559	52 302
Ostatné manká a škody	174	43
Odpis pohľadávky	97	0
Vyradenie zmarenej investície	45	0
Ostatné	3 088	1 479
Finančné náklady, z toho:	3 375	2 947
Kurzové straty, z toho:	65	18
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	2
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3 310	2 929
úroky k finančnej pôžičke z materskej spoločnosti	0	0
bankové poplatky	3 310	2 929
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	1 798 864	1 388 205
Mzdy	1 231 658	953 723
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	475 280	366 470
Sociálne zabezpečenie	91 926	68 012

V roku 2018 došlo k zvýšeniu počtu vlastných zamestnancov o 27,6% predovšetkým z dôvodu zvýšenia výroby takmer o 49% v porovnaní s predchádzajúcim obdobím. Toto zvýšenie výroby bolo pokryté aj využívaním služieb agentúry Manpower od júna 2018, ktoré sú účtované v službách a nadčasovou prácou. Následkom toho sa zvýšili aj osobné náklady. Zároveň boli mzdy v roku 2018 zvýšené všetkým zamestnancom o 5%. Okrem toho bola časť variabilnej časti miezd znížená z 10% na 5% a zamestnancom bol vyplatený tzv. 13.plat vo výške 7% zo základnej zložky mzdy.

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	55 297	0	219	55 516
Zásoby	-14 287	0	-18 144	-32 431
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	-15 690	0	-14 642	-30 332
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-1 285	0	-3 489	-4 774
Celkom	24 035	0	-36 056	-12 021
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná		0	7 572	2 524
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná		0	7 572	2 524
Odložený daňový záväzok	5 047	0	0	0

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	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	494 571			551 956		
teoretická daň		103 860	21%		115 911	21%
Daňovo neuznané náklady	10 743	2 256		3 670	771	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	505 314	106 116	21%	555 626	116 682	21%
Splatná daň z príjmov		113 688	23%		117 732	21%
Odložená daň z príjmov		-7 572	-2%		-1 050	-0%
Celková daň z príjmov		106 116	21%		116 682	21%

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	74 472	67 706
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcií 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 2018 prenajaté v operatívnom prenájme od spoločnosti ČSOB Leasing a.s. Bratislava nasledovných 5 automobilov:

- úžitkové vozidlo FIAT Doblo Cargo Combi ŠPZ BL 033FH obstarávacía cena s DPH 16 428 EUR. Nájom ukončený a vozidlo vrátené leasingovej spoločnosti 21.8.2018.
- úžitkové vozidlo FIAT Talento Combi 1,6 TwinTurbo Multi Jet ŠPZ BL 907TJ obstarávacía cena s DPH 20 904 EUR , začiatok nájmu 21.8.2018.
- osobný automobil KIA Sorento 2,2 CRDi Gold BL 934RH obstarávacía cena s DPH 32 681 EUR, začiatok nájmu 23.11.2017
- osobný automobil KIA cee'd Sportswagon ŠPZ BL 560FT obstarávacía cena s DPH 18 597 EUR. Nájom ukončený a vozidlo vrátené leasingovej spoločnosti 26.7.2018.
- osobný automobil KIA Sportage 1,7CRDi Gold ŠPZ BL 879TH obstarávacía cena s DPH 20 887 EUR, začiatok nájmu 27.6.2018.

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok.

VII. TRANSAKČIE 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	
		2018	2017
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	34 511	4 039
Nákup majetku	Kohler USA	597	0
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	0	0
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	6 472 779	4 614 227
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	9 057 656	7 483 745
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	145 833	115 512
Nákup služieb	Kohler USA	6 550	0
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	891	0
Závázky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	601 048	412 288
Závázky z obchodného styku	Kohler USA	6 550	0
Ostatné záväzky krátkodobé	Materská účtovná jednotka	0	0
z toho nákladové úroky	Materská účtovná jednotka	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	269 970	1 021 951
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 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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	695 919	0	0	435 274	1 131 193
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	435 274	388 455	0	-435 274	388 455
Vlastné imanie spolu	4 827 082	388 455	0	0	5 215 537

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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 533 560 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 435 274 EUR bol v zmysle Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 13. apríla 2018 rozdelený nasledovne:

Názov položky	2017
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	435 274
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	435 274

3. Rozdelenie zisku za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	494 571	551 956
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	195 763	196 792
Odpis zásob	100 733	52 345
Odpis pohľadávky	97	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	18 144	2 857
Zmena stavu rezerv	30 177	-4 602
Úrokové náklady (netto)	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	47	2
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	839 532	799 350
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	682 776	123 952
Úbytok (prírastok) zásob	1 499 560	-268 378
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	304 737	-120 568
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	327 485	534 356
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	327 485	534 356
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	155 113	-58 563
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	172 372	475 793
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-131 731	-108 544
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	-131 731	-108 544
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	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-2	-2
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	40 639	367 247
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 030 082	662 835
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 070 721	1 030 082