

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Makita s.r.o.
Jegorovova 35
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť Makita s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. júla 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. augusta 2003 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 8525/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je kúpa a predaj tovaru značky Makita, Dolmar a Maktec. Medzi ďalšie činnosti patrí sprostredkovanie obchodu a služieb a vykonávanie opráv ručného elektrického náradia.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. augusta 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje MAKITA INTERNATIONAL EUROPE LIMITED so sídlom Michigan Drive, Tongwell Milton Keynes, Buckinghamshire MK 15 8JD, Veľká Británia. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje MAKITA CORPORATION so sídlom 3 Chome -11-8, Sumiyoshicho, Anjo, Aichi Prefecture 446-8502, Japonsko. 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	37	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	35
počet vedúcich zamestnancov	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. augusta 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora 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
Konatelia:	Mr. Yasutake Nawa	Mr. Yasutake Nawa (od 08.04.2017)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základ- nom imaní		Podiel na hla- sovacích prá- vach v %	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MAKITA INTERNATIONAL EUROPE LIMITED	6 639	100	100	0
Spolu	6 639	100	100	0

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 vedie Spoločnosť 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.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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	2	rovnomerne	50
Oceniiteľné práva (licencie)	5	rovnomerne	20

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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	10	rovnomerne	10
Samostatný hnutelný majetok	4	rovnomerne	25
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6	rovnomerne	25 – 16,67
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. 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.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe pohybu tovaru. V prípade pohybu príslušenstva, opravná položka sa tvorí vo výške 15% z hodnoty tovaru na sklade k 31. decembru. Pri náhradných dieloch je to 15% z hodnoty tovaru na sklade k 31. decembru. V prípade Demo strojov sa tvorí opravná položka vo výške 100% z ich hodnoty, pretože pri tomto tovare nenastáva žiaden pohyb, keďže ide o vystavený tovar. V prípade strojov sa opravná položka tvorí v rozmedzí od 25-100% v závislosti od frekvencie predaja daného stroja.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

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 a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

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.

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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit a záručné opravy.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

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 a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat 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) 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.

o) 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 tovaru.

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 vý- voj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
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	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	11 933	6 391	0	0	0	0	18 324
Prírastky	0	0	748	0	0	0	0	748
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
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	0	748	0	0	0	0	748
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0,- EUR (2017: 0,- EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vý- voj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
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	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	11 933	5 623	0	0	0	0	17 556
Prírastky	0	0	768	0	0	0	0	768
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	11 933	6 391	0	0	0	0	18 324
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	0	1 516	0	0	0	0	1 516
Stav k 31.12.2017	0	0	748	0	0	0	0	748

Na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

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 1.1.2018	0	0	404 241	0	0	0	0	0	404 241
Prírastky	0	0	0	0	0	0	53 367	0	53 367
Úbytky	0	0	46 530	0	0	0	0	0	46 530
Presuny	0	0	53 367	0	0	0	-53 367	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	411 078	0	0	0	0	0	411 078
Oprávk									
Stav k 1.1.2018	0	0	314 186	0	0	0	0	0	314 186
Prírastky	0	0	37 763	0	0	0	0	0	37 763
Úbytky	0	0	46 530	0	0	0	0	0	46 530
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	305 419	0	0	0	0	0	305 419
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	0	0	90 055	0	0	0	0	0	90 055
Stav k 31.12.2018	0	0	105 659	0	0	0	0	0	105 659

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0,- EUR (2017: 0,- EUR)

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	0	0	395 157	0	0	0	0	0	395 157
Prírastky	0	0	0	0	0	0	9 084	0	9 084
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	9 084	0	0	0	-9 084	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	404 241	0	0	0	0	0	404 241
Oprávk									
Stav k 1.1.2017	0	0	271 670	0	0	0	0	0	271 670
Prírastky	0	0	42 516	0	0	0	0	0	42 516
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	314 186	0	0	0	0	0	314 186
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	0	0	123 487	0	0	0	0	0	123 487
Stav k 31.12.2017	0	0	90 055	0	0	0	0	0	90 055

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

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 zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2018
Tovar	735 415	0	0	0	735 415
Zásoby spolu	735 415	0	0	0	735 415

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob nebolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob zostala na pôvodnej výške.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
Tovar	735 415	0	0	0	735 415
Zásoby spolu	735 415	0	0	0	735 415

Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok je spolu so zásobami poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, víchricou, vodou, požiarom až do výšky 2 489 544 EUR.

4. Pohľadávky

Spoločnosť nemá vytvorenú žiadnu opravnú položku k pohľadávkam:

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	1 230 927	200 342	1 431 269
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 157	0	7 157
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 223 770	200 342	1 424 112
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	334	0	334
Daňové pohľadávky a dotácie	12	0	12
Iné pohľadávky	271	0	271
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 231 210	200 342	1 431 552

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:	465 395	227 305	692 700
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 437	0	4 437
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	460 958	227 305	688 263
Krátkodobé pohľadávky spolu	465 395	227 305	692 700

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

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 6.

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 krátkodobé, z toho:	11 194	8 161
Doména	822	282
Odborná literatúra	85	72
Služby k programu	3 262	650
Poistenie áut	3 683	3 047
Poistenie majetku	2 726	0
Ostaté	616	4 110
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Obratové bonusy	0	0
Spolu	11 194	8 161

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	350	759
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 127	4 026
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 127	4 026
Čerpanie sociálneho fondu	4 069	4 435
Konečný zostatok sociálneho fondu	408	350

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 6.

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	z jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	408	0	0	408
Záväzky zo sociálneho fondu	0	408	0	0	408
Dlhodobé záväzky spolu	0	408	0	0	408
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 604 588	38 132	1 642 720
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	962 631	1 351	963 982
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	641 957	36 781	678 738
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	243 621	0	243 621
Záväzky voči zamestnancom	0	0	49 495	0	49 495
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	32 182	0	32 182
Daňové záväzky a dotácie	0	0	161 944	0	161 944
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 848 209	38 132	1 886 341

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jed- ného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	350	0	0	350
Závazky zo sociálneho fondu	0	350	0	0	350
Dlhodobé záväzky spolu	0	350	0	0	350
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 606 386	9 188	1 615 574
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	984 708	0	984 708
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	621 678	9 188	630 866
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	339 593	0	339 593
Závazky voči zamestnancom	0	0	50 346	0	50 346
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	32 834	0	32 834
Daňové záväzky a dotácie	0	0	256 413	0	256 413
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 945 979	9 188	1 955 167

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	334 419	330 055	334 419	0	330 055
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>8 155</i>	<i>4 091</i>	<i>8 155</i>	<i>0</i>	<i>4 091</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	8 155	4 091	8 155	0	4 091
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>326 264</i>	<i>325 964</i>	<i>326 264</i>	<i>0</i>	<i>325 964</i>
Rezerva na záručné opravy	314 014	314 014	314 014	0	314 014
Rezerva na audit	11 250	11 950	11 250	0	11 950
Rezerva na daňové poradenstvo	1 000	0	1 000	0	0
Rezervy spolu	334 419	330 055	334 419	0	330 055

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	338 489	334 419	338 489	0	334 419
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12 225</i>	<i>8 155</i>	<i>12 225</i>	<i>0</i>	<i>8 155</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	12 225	8 155	12 225	0	8 155
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>326 264</i>	<i>326 264</i>	<i>326 264</i>	<i>0</i>	<i>326 264</i>
Rezerva na záručné opravy	314 014	314 014	314 014	0	314 014
Rezerva na audit	11 250	11 250	11 250	0	11 250
Rezerva na daňové poradenstvo	1 000	1 000	1 000	0	1 000
Rezervy spolu	338 489	334 419	338 489	0	334 419

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	20 243 949	18 792 964
Tržby z predaja služieb	97 003	88 275
Tržby za tovar	20 146 946	18 704 689
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	30 328	15 351
Čistý obrat celkom	20 274 187	18 808 315

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	Predaj tovaru		Predaj služieb		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	20 049 360	18 627 796	97 003	88 275	20 146 363	18 716 071
Česká republika	16 819	10 948	0	0	16 819	10 948
Maďarsko	1 913	1 126	0	0	1 913	1 126
Rakúsko	856	914	0	0	856	914
Rumunsko	12 749	2 885	0	0	12 749	2 885
Veľká Británia	3 626	7 266	0	0	3 626	7 266
Slovinsko	321	5 906	0	0	321	5 906
Dánsko	9 580	2 740	0	0	9 580	2 740
Estónsko	622	13 366	0	0	622	13 366
Poľsko	37 469	16 042	0	0	37 469	16 042
Taliano	1 929	2 454	0	0	1 929	2 454
Belgicko	1 918	3 167	0	0	1 918	3 167
Fínsko	251	2 270	0	0	251	2 270
Nemecko	3 811	298	0	0	3 811	298
Holandsko	2 181	4 307	0	0	2 181	4 307
Francúzsko	3 516	0	0	0	3 516	0
Grécko	25	0	0	0	25	0
Španielsko	0	3 204	0	0	0	3 204
Spolu	20 146 946	18 704 689	97 003	88 275	20 243 949	18 792 964

3. 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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 328	10 507
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 823	0
Ostatné	15 505	10 507
Finančné výnosy, z toho:	10 833	5 762
Kurzové zisky, z toho:	5 923	918
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 025	97
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	4 910	4 844
Úroky	4 910	4 844

NÁKLADY

4. 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:	804 643	731 168
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 950</i>	<i>12 437</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 950	12 437
daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>792 693</i>	<i>718 731</i>
Doprava	268 680	249 516
Nájomné	74 371	69 134
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	13 688	14 238
Náklady na inzerciu, reklamu	202 734	177 080
Náklady na IT	12 281	23 877
Náklady na telekomunikačné služby	20 577	7 361
Poplatky platené Skupine	41 983	24 676
Náklady na opravy	20 725	15 097
Ubytovanie	33 665	25 127
Reprezentácia	66 162	48 308
Ostatné	37 827	64 317
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	118 437	113 120
Manká a škody	10 513	8 349
Náklady na recykláciu	87 038	91 234
Poistenie	15 166	13 537
Ostatné	5 720	0
Finančné náklady, z toho:	263 309	39 358
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>248 925</i>	<i>26 279</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1 337
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>14 384</i>	<i>13 079</i>
Bankové poplatky	14 160	11 811
Ostatné	224	1 268

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	1 141 798	1 098 703
Mzdy	830 862	799 307
Sociálne poistenie	203 919	196 540
Zdravotné poistenie	80 436	79 257
Zákonné sociálne náklady	26 581	23 599

6. 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	1 465	0	5 101	6 566
Zásoby	735 415	0	0	735 415
Rezervy	312 547	0	1 467	314 014
Celkom	1 049 427	0	6 568	1 049 427
Sadzba dane z príjmov	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	220 380	0	1 379	221 759
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	220 380	0	1 379	221 759
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	220 380	0	1 379	221 759

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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:	1 523 149			1 186 499		
teoretická daň		319 861	21		249 165	21
Daňovo neuznané náklady	159 965	33 593		107 144	22 500	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Spolu		353 454	23		271 665	23
Splatná daň z príjmov		354 833	23		273 314	23
Odložená daň z príjmov		-1 379	0		-1 649	0
Celková daň z príjmov		353 454	23		271 665	23

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

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

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	0	11 452
	Ostatné spriaznené strany	14 390 286	14 578 600
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	97 856	77 029
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	15 498	16 178
	Ostatné spriaznené strany	26 485	24 676
Iné – Vyplatené podiely na zisku	Materská účtovná jednotka	948 756	461 000

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	963 982	984 708
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	7 157	4 437

Materská účtovná jednotka:
Makita International Europe Ltd

Ostatné spriaznené strany:

Makita (UK) Ltd, Makita Corporation, Makita d.o.o., Makita Elektromos, Makita Elvaerktøj, Makita Engineering Germany GmbH, Makita EU Srl, Makita France Sas, Makita Helas AE, Makita Manufacturing Europe Ltd, Makita N.V., Makita Nederland B.V., Makita OY Estonia branch, Makita Oy, Makita Romania S.R.L., Makita S.p.A., Makita SA, Makita Sp.z o.o. Poland, Makita, spol. s r.o., Makita Werkzeug Ges.m.b.H., Makita Werkzeug GmbH, Makita S.A.

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 a 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	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 426 375	0	948 756	914 834	6 392 453
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	914 834	1 169 695	0	-914 834	1 169 695
Vlastné imanie spolu	7 348 512	1 169 695	948 756	0	7 569 451

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 247 672	0	461 000	639 703	6 426 375
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	639 703	914 834	0	-639 703	914 834
Vlastné imanie spolu	6 894 678	914 834	461 000	0	7 348 512

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 914 834 EUR bol prevedený v plnej výške na účet nerozdeleného zisku minulých rokov. Následne z účtu nerozdeleného zisku minulých rokov, boli jedinému spoločníkovi vyplatené podiely na zisku v hodnote 948 756 EUR.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 523 149	1 186 499
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	38 512	43 284
Odpis zásob	10 513	8 349
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	0	4 070
Úrokové náklady (netto)	-4 910	-4 844
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-9 823	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 553 077	1 229 218
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-741 936	-214 662
Úbytok (prírastok) zásob	-353 440	-235 826
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-110 291	277 507
Prevádzkové peňažné toky	1 054 290	1 056 237
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 054 290	1 056 237
Prijaté úroky	4 910	4 844
Zaplatená daň z príjmov	-313 259	-214 792
Vyplatené dividendy	-948 756	-461 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-202 815	385 289
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-53 368	-9 084
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 823	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-43 545	-9 084
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-246 360	376 205
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 109 002	4 732 797
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 862 642	5 109 002