

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 14. 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 14. júna 2019 rozhodnutím jediného spoločníka.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	83	97
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	72	101
počet vedúcich zamestnancov	9	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 14 júna 2019 bola schválená spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítor účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konateľ:	Vincenzo Perrone, B. Croce 29/00 Reggio nell'Emilia 421 21 Talianska republika	Thomas George Cromwell, Sumac Road W4050 Plymouth, Wisconsin 530 73 USA

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

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. V prípade potreby bude Spoločnosť podporená svojou materskou spoločnosťou.

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 hnutelný 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 rozpúšťajú do nákladov mesačne ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob. Na konci roka sa touto istou metódou vykoná konečný prepočet, podľa ktorého sa upraví už v priebehu predchádzajúcich mesiacov zaúčtované čiastky vedľajších obstarávacích nákladov. Zľava z ceny poskytnutá 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 nevykonalosti 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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	85 797	8 598	0	0	746	0	95 141
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 31.12.2019	0	85 797	8 598	0	0	746	0	95 141
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	74 568	7 463	0	0	0	0	82 031
Prírastky	0	3 286	14	0	0	0	0	3 300
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	77 854	7 477	0	0	0	0	85 331
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	11 229	1 135	0	0	746	0	13 110
Stav k 31.12.2019	0	7 943	1 121	0	0	746	0	9 810

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 1.1.2018	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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
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 1.1.2019	98 319	1 795 615	3 650 739	0	0	1 520 083	93 938	0	7 158 694
Prírastky	0	0	0	0	0	0	27 319	0	27 319
Úbytky	0	0	-21 445	0	0	0	0	0	-21 445
Presuny	0	0	61 184	0	0	38 067	-99 251	0	0
Stav k 31.12.2019	98 319	1 795 615	3 690 478	0	0	1 558 150	22 006	0	7 164 568
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	1 113 499	3 536 691	0	0	858 137	0	0	5 508 327
Prírastky	0	88 741	47 440	0	0	42 736	0	0	178 917
Úbytky	0	0	-21 445	0	0	0	0	0	-21 445
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	1 202 240	3 562 686	0	0	900 873	0	0	5 665 799
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	98 319	682 116	114 048	0	0	661 946	93 938	0	1 650 367
Stav k 31.12.2019	98 319	593 375	127 792	0	0	657 277	22 006	0	1 498 769

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
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 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	19 612	1 720	-13 517	0	7 815
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	12 819	187	-12 688	0	318
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	32 431	1 907	-26 205	0	8 133

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 1.1.2018	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

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
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 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	493 949	0	493 949
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	486 221	0	486 221
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 728	0	7 728
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	70 945	0	70 945
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	70 945	0	70 945
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	564 894	0	564 894

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:	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
714Čistá 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

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 846	20 790
Poistné	2 859	2 350
Kalendáre a odborná literatúra	508	1 415
Nespotrebované PH	108	127
Poplatok za údržbu softvéru	1 244	1 175
Nájom fliaš	80	20
Dopravníková reťaz na opravu stroja	0	15 676
Poplatok za platbu kartou	47	27
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	4 846	20 790

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	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 274	1 188
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 707	15 328
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 707	15 328
Čerpanie sociálneho fondu	-12 844	-15 242
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 137	1 274

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

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	7 601	0	0	7 601
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	2 137	0	0	2 137
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	5 464	0	0	5 464
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 601	0	0	7 601
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	93 991	0	93 991
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	46 211	0	46 211
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	47 780	0	47 780
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	201 943	0	201 943
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	89 300	0	89 300
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	63 561	0	63 561
Daňové záväzky a dotácie	0	0	47 988	0	47 988
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 094	0	1 094
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	295 934	0	295 934

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	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 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	1 274	0	0	1 274
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	1 274	0	0	1 274
Krátkodobé závazky 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 závazky z obchodného styku	0	0	269 031	858	269 889
Ostatné krátkodobé závazky, 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 závazky a dotácie	0	0	14 502	0	14 502
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	1 330	0	1 330
Krátkodobé závazky spolu	0	0	1 081 094	858	1 081 952

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

Závazky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
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:	50 134	22 240	49 192	0	23 182
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	19 802	6 714	18 860	0	7 656
Na mzdy a odvody k nevyčerpanej RD	19 802	6 714	18 860	0	7 656
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	30 332	15 526	30 332	0	15 526
Na overenie účt.závierky auditorom	30 332	15 526	30 332	0	15 526
Rezervy spolu	50 134	22 240	49 192	0	23 182

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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.závierky auditorom	15 690	30 332	15 690	0	30 332
Rezervy spolu	19 957	48 165	17 988	0	50 134

5. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	230	244
Ostatné	230	244
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	12	11
Ostatné	12	11
Spolu	242	255

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	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 656 603	11 693 381
Tržby za vlastné výrobky	9 553 628	11 569 196
Tržby z predaja služieb	8 683	8 916
Tržby za tovar	94 292	115 269
Čistý obrat celkom	9 656 603	11 693 381

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	2 487 341	2 641 213	7 625	1 133	8 683	8 916	2 503 649	2 651 262
Taliansko	6 936 959	8 816 014	215 995	226 105	0	0	7 152 954	9 042 119
Spolu	9 424 300	11 457 227	223 620	227 238	8 683	8 916	9 656 603	11 693 381

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške - 828 795 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku - 886 176 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	595 706	1 035 562	544 098	-439 856	491 464
Výrobky	223 398	669 718	51 486	-446 320	618 232
Spolu	819 104	1 705 280	595 584	-886 176	1 109 696
Manká a škody	x	x	x	57 381	100 559
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	-828 795	1 210 255

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	9 622	7 451
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	9 622	7 451
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	84 656	136 918
Predaj materiálu	9 353	7 903
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	205	129
Náhrady za nepraviteľné nepodarky v NV materská spoločnosť	15 560	15 538
Náhrady za nepraviteľné nepodarky v NV ostatní	52 171	100 748
Predaj kovové šrotu, odpadového papiera	7 354	12 588
Ostatné	13	12
Finančné výnosy, z toho:	6	0
Kurzové zisky, z toho:	6	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	468 056	588 807
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	32 612	29 956
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 932	30 265
rozdiel z predchádzajúceho roku	-187	-376
iné uisťovacie audítorské služby	1 800	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>435 444</i>	<i>558 851</i>
Opravy a údržba	114 704	123 887
Cestovné	188	2 335
Náklady na reprezentáciu	858	1 463
Nájomné	18 242	15 552
Služby agentúry Manpower	30 926	28 318
Náklady na odkanalizovanie	10 979	11 197
Náklady na telekomunikačné služby	4 419	5 338
Ostatné auditorské služby (ISO)	2 429	6 634
Upratovacie služby	38 275	36 461
Likvidácia ekologicky škodlivých látok	19 236	24 828
Stráženie a požiarňa ochrana	64 434	52 961
Ostrenie náradia	7 550	10 586
Kalibrácia prístrojov a náradia	24 522	12 991
Prepojenie a technická podpora siete – materská spoločnosť	24 660	24 660
Logistické služby – materská spoločnosť	0	112 987
Náklady na IT	41 005	49 944
Služby súvisiace s BHP, ŽP a PO	15 675	16 598
Spracovanie TP dokumentácie 2016 2.časť-materská spoločnosť	0	4 024
Spracovanie TP dokumentácie 2017 – Kohler USA	2 207	6 550
Spracovanie TP dokumentácie 2018 – Kohler USA	4 513	0
Ostatné	10 622	11 537
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	85 313	118 399
Predaj materiálu	20 418	7 572
Dary	500	600
Poistenie	5 628	6 264
Neopraviteľné nepodarky v nedokončenej výrobe	57 381	100 559
Ostatné manká a škody	293	174
Odpis pohľadávky	0	97
Vyradenie zmarenej investície	0	45
Ostatné	1 093	3 088
Finančné náklady, z toho:	3 464	3 375
Kurzové straty, z toho:	438	65
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3 026	3 310
bankové poplatky	3 026	3 310

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	1 608 527	1 798 864
Mzdy	1 077 689	1 231 658
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	425 669	475 280
Sociálne zabezpečenie	105 169	91 926

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	55 516	0	349	55 865
Zásoby	-32 431	0	24 299	-8 132
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	-30 332	0	13 006	-17 326
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-4 774	0	385	-4 389
Celkom	-12 021	0	38 039	26 018
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	2 524	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	2 524	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	7 988	5 464

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	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	235 558			494 571		
teoretická daň		49 467	21%		103 860	21%
Daňovo neuznané náklady	6 016	1 263		10 743	2 256	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej 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	241 574	50 730	21%	505 314	106 116	21%
Splatná daň z príjmov		42 742	18%		113 688	23%
Odložená daň z príjmov		7 988	3%		-7 572	-2%
Celková daň z príjmov		50 730	21%		106 116	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	74 472	74 472
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť mala v priebehu roku 2019 prenajaté v operatívnom prenájme od spoločnosti ČSOB Leasing a.s. Bratislava nasledovné 3 automobilov:

- 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 obsatrávacía cena s DPH 32 681 EUR, začiatok nájmu 23.11.2017.
- 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

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID 19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenia vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak od závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2019	2018
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	1 368	34 511
Nákup majetku	Kohler USA	0	597
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	0	0
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	3 622 201	6 472 779
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	7 168 515	9 057 656
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	29 513	145 833
Nákup služieb	Kohler USA	6 720	6 550
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	0	891
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	46 211	601 048
Závazky z obchodného styku	Kohler USA	890	6 550
Ostatné záväzky krátkodobé	Materská účtovná jednotka	0	0
z toho nákladové úroky	Materská účtovná jednotka	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	486 221	269 970
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. PREHLAD 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 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 131 193	0	0	388 455	1 519 648
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	388 455	184 828	0	-388 455	184 828
Vlastné imanie spolu	5 215 537	184 828	0	0	5 400 365

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 účastí	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
Neuhrazená 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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 533 560 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 388 455 EUR bol v zmysle Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 14. júna 2019 rozdelený nasledovne:

Názov položky	2018
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	388 455
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	388 455

3. Rozdelenie zisku za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

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	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	235 558	494 571
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	182 218	195 763
Odpis zásob	57 674	100 733
Odpis pohľadávky	0	97
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-24 298	18 144
Zmena stavu rezerv	-26 952	30 177
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	1	47
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	424 201	839 532
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-145 527	682 776
Úbytok (prírastok) zásob	1 265 821	- 1 499 560
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-785 168	304 737
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	759 327	327 485
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	759 327	327 485
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-109 644	- 155 113
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	649 683	172 372
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-27 319	-131 731
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	-27 319	-131 731
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	-1	-2
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	622 363	40 639
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 070 721	1 030 082
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 693 084	1 070 721