

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 30. augusta 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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, 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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	38	37
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. augusta 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora 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
Konatelia:	Mr. Yoshiro Abe (od 23.04.2019) Mr. Yasutake Nawa (do 23.04.2019)	Mr. Yasutake Nawa

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách 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 zahrňuje 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 obstarávací 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
Oceniteľné 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 obstarávacía 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 zahrňuje 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 obstarávacía 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 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 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 ťarchu 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, záručné opravy a licencie k operačnému systému.

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 odpočítať 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 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) Cudzí 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 bankou 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.

p) Oprava chýb minulých období

V roku **Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov.** Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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 1.1.2019	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 31.12.2019	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	11 933	7 139	0	0	0	0	19 072
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0,- EUR (2018: 0,- EUR)

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	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

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 1.1.2019	0	0	411 078	0	0	0	0	0	411 078
Prírastky	0	0	0	0	0	0	141 116	5 583	146 699
Úbytky	0	0	34 219	0	0	0	0	5 583	39 802
Presuny	0	0	123 758	0	0	0	-123 758	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	500 617	0	0	0	17 358	0	517 975
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	305 419	0	0	0	0	0	305 419
Prírastky	0	0	45 059	0	0	0	0	0	45 059
Úbytky	0	0	34 219	0	0	0	0	0	34 219
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	316 259	0	0	0	0	0	316 259
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	0	0	105 659	0	0	0	0	0	105 659
Stav k 31.12.2019	0	0	184 358	0	0	0	17 358	0	201 716

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0,- EUR (2018: 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 1.1.2018	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
Oprávky									
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

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 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Tovar	735 415	0	0	125 551	609 864
Zásoby spolu	735 415	0	0	125 551	609 864

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené znížením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa zvýšila v dôsledku nárastu obrátkovosti zásob.

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
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, vichricou, 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 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 870 912	97 944	1 968 856
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 409	0	7 409
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 863 503	97 944	1 961 447
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	199 256	0	199 256
Daňové pohľadávky a dotácie	199 793	0	199 793
Iné pohľadávky	-537	0	-537
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 070 168	97 944	2 168 112

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:	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:	283	0	283
Daňové pohľadávky a dotácie	12	0	12
Iné pohľadávky	271	0	271
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 231 210	200 342	1 431 552

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 825	11 194
Doména	1 627	822
Odborná literatúra	236	85
Služby k programu	0	3 262
Poistenie áut	6 022	3 683
Poistenie majetku	3 227	2 726
Ostaté	2 713	616
Spolu	13 825	11 194

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	408	350
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 225	4 127
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 225	4 127
Čerpanie sociálneho fondu	3 948	4 069
Konečný zostatok sociálneho fondu	685	408

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	685	0	0	685
Závazky zo sociálneho fondu	0	685	0	0	685
Dlhodobé záväzky spolu	0	685	0	0	685
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 569 052	5 799	2 574 851
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 918 516	0	1 918 516
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	650 536	5 799	656 335
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	324 989	0	324 989
Závazky voči zamestnancom	0	0	49 850	0	49 850
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	32 455	0	32 455
Daňové záväzky a dotácie	0	0	241 874	0	241 874
Iné záväzky	0	0	810	0	810
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 894 041	5 799	2 899 840

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	408	0	0	408
Závazky 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
Závazky 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
Závazky voči zamestnancom	0	0	49 495	0	49 495
Závazky 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

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	330 055	31 664	145 945	0	215 774
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 091</i>	<i>8 883</i>	<i>4 091</i>	<i>0</i>	<i>8 883</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 091	8 883	4 091	0	8 883
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>325 964</i>	<i>22 781</i>	<i>141 854</i>	<i>0</i>	<i>206 891</i>
Rezerva na záručné opravy	314 014	0	129 904	0	184 110
Rezerva na audit	11 950	11 950	11 950	0	11 950
Rezerva na daňové poradenstvo	0	9 200	0	0	9 200
Rezerva na licenciu k OS	0	1 631	0	0	1 631
Rezervy spolu	330 055	31 664	145 945	0	215 774

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
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

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	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	20 923 098	20 243 949
Tržby z predaja služieb	100 842	97 003
Tržby za tovar	20 822 256	20 146 946
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	14 785	30 238
Čistý obrat celkom	20 937 883	20 274 187

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	20 703 583	20 049 360	100 842	97 003	20 804 425	20 146 363
Česká republika	20 131	16 819	0	0	20 131	16 819
Maďarsko	3 757	1 913	0	0	3 757	1 913
Rakúsko	554	856	0	0	554	856
Rumunsko	4 885	12 749	0	0	4 885	12 749
Veľká Británia	6 484	3 626	0	0	6 484	3 626
Slovinsko	45	321	0	0	45	321
Dánsko	2 794	9 580	0	0	2 794	9 580
Estónsko	6 731	622	0	0	6 731	622
Poľsko	40 224	37 469	0	0	40 224	37 469
Taliansko	2 092	1 929	0	0	2 092	1 929
Belgicko	7 402	1 918	0	0	7 402	1 918
Fínsko	410	251	0	0	410	251
Nemecko	3 014	3 811	0	0	3 014	3 811
Holandsko	19 881	2 181	0	0	19 881	2 181
Francúzsko	0	3 516	0	0	0	3 516
Grécko	45	25	0	0	45	25
Japonsko	224	0	0	0	224	0
Spolu	20 822 256	20 146 946	100 842	97 003	20 923 098	20 243 949

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	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 965	25 328
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 917	9 823
Ostatné	7 048	15 505
Finančné výnosy, z toho:	6 980	10 833
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 160</i>	<i>5 923</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 160	4 025
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4 820</i>	<i>4 910</i>
Úroky	4 820	4 910

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 057 633	804 643
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 331</i>	<i>11 950</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 131	11 950
daňové poradenstvo	9 200	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 035 302</i>	<i>792 693</i>
Doprava	309 886	268 680
Nájomné	134 860	74 371
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	15 050	13 688
Náklady na inzerciu, reklamu	172 399	202 734
Náklady na IT	40 460	12 281
Náklady na telekomunikačné služby	6 949	20 577
Poplatky platené Skupine	23 794	41 983
Náklady na opravy	20 818	20 725
Ubytovanie	39 211	33 665
Reprezentácia	258 820	66 162
Ostatné	13 055	37 827
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	136 838	118 437
Manká a škody	7 526	10 513
Náklady na recykláciu	105 728	87 038
Poistenie	20 392	15 166
Ostatné	3 192	5 720
Finančné náklady, z toho:	398 070	263 309
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>383 206</i>	<i>248 925</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 294	6 280
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>14 864</i>	<i>14 384</i>
Bankové poplatky	14 637	14 160
Ostatné	227	224

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	1 158 645	1 141 798
Mzdy	837 864	830 862
Sociálne poistenie	210 678	203 919
Zdravotné poistenie	81 794	80 436
Zákonné sociálne náklady	28 309	26 581

6. 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	6 566	0	-2 534	4 032
Zásoby	735 415	0	-125 551	609 864
Rezervy	314 014	0	-129 904	184 110
Celkom	1 049 427	0	-257 989	798 006
Sadzba dane z príjmov	21%	21%	21%	
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	221 759	0	-54 178	167 581
Celková odložená daňová pohľadávka (+)	221 759	0	-54 178	167 581
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	221 759	0	-54 178	167 581

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019			Základ dane	2018	
	Základ dane	Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	672 632			1 523 149		
teoretická daň		141 253	21		319 861	21
Daňovo neuznané náklady	323 570	67 950		159 965	33 593	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Spolu		209 202	31		353 454	23
Splatná daň z príjmov		155 024	23		354 833	23
Odložená daň z príjmov		54 178	8		-1 379	0
Celková daň z príjmov		209 202	31		353 454	23

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.

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 v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

Po 31. decembri 2019 nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

7. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	16 490 048	14 390 286
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	118 673	97 856
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	15 781	15 498
	Ostatné spriaznené strany	8 859	26 485
Iné – Vyplatené podiely na zisku	Materská účtovná jednotka	1 059 941	948 756
		Stav k	Stav k
		31.12.2019	31.12.2018
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba		
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 918 516	963 982
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	7 409	7 157

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 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.

8. 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 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 392 453	0	1 059 942	1 169 695	6 502 206
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 169 695	463 430	0	-1 169 695	463 430
Vlastné imanie spolu	7 569 451	463 430	1 059 942	0	6 972 939

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 1 169 695 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 1 059 942 EUR.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

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

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	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	672 632	1 523 149
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	45 058	38 512
Odpis zásob	7 526	10 513
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-125 551	0
Zmena stavu rezerv	-114 281	0
Úrokové náklady (netto)	-4 820	-4 910
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 917	-9 823
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	477 647	1 553 077
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-539 938	-741 936
Úbytok (prírastok) zásob	-422 073	-353 440
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 095 283	-110 291
Prevádzkové peňažné toky	611 459	1 054 290
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	611 459	1 054 290
Prijaté úroky	4 820	4 910
Zaplatená daň z príjmov	-436 324	-313 259
Vyplatené dividendy	-1 059 942	-948 756
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-879 987	-202 815
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-141 115	-53 368
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 917	9 823
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-138 198	-43 545
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	-1 018 185	-246 360
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 862 642	5 109 002
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 844 457	4 862 642