

LOMBARDINI SLOVAKIA, s.r.o. Martin, ul. ČSA 3/1697, 036 57 Martin
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Žiline oddiel Sro, vložka
číslo 13757/L IČO 35 792 507

V ý r o č n á s p r á v a
zostavená ku dňu 31. 12.2021

Martin, marec 2022

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

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

Začiatkom roku 2021 bolo zo strany materskej spoločnosti prijaté rozhodnutie o zvýšení objemu výroby motorov CHD o viac ako 60% oproti minulému roku (pôvodným zámerom bolo zvýšenie až o 150%). Vzhľadom na situáciu na trhu práce, ako aj situáciu s dodávkami materiálu najmä zo zámoria, sa nám však podarilo zvýšiť objem výroby na požadované množstvo až v druhej polovici roka. Dôvodom tohto zvýšenia objemu výroby bol zámer zabezpečiť dostatočné množstvo motorov a náhradných dielov pre ďalšie roky, ako aj zvýšený záujem zo strany zákazníka MTZ Minsk Bielorusko.

Na základe obchodných rozhodnutí prijatých v rámci skupiny KOHLER Power Group reflektujúcich ekonomické aspekty v podobe poklesu objednávok Spoločnosti a technologickej nemožnosti prispôbenia výrobného programu emisným normám EÚ jediný spoločník vydal rozhodnutie o zastavení výroby v závode Martin k 30.4.2022 a ukončení činnosti Spoločnosti k 31.12.2022.

Predkladaná výročná správa má za cieľ zhrnúť dosiahnuté výsledky Spoločnosti za daný rok vrátane hodnotiacich ukazovateľov.

Ivan Katreník
riaditeľ závodu

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno : LOMBARDINI SLOVAKIA, s.r.o.
2. Sídlo spoločnosti : ČSA 3/1697 036 57 Martin
3. Dátum založenia : 10. 7. 2000
4. Dátum zápisu do OR : 20. 7. 2000
5. Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je výroba komponentov, montáž a skúšky spaľovacích motorov typu LDW CHD.
6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Meno
Valné zhromaždenie	Pôsobnosť valného zhromaždenia vykonáva jediný spoločník
Konateľ	Vincenzo Perrone Reggio Emilia Taliansko

II. GENÉZA A PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Na základe obchodných rozhodnutí prijatých v rámci skupiny KOHLER Power Group reflektujúcich ekonomické aspekty v podobe poklesu objednávok Spoločnosti a technologickej nemožnosti prispôbenia výrobného programu emisným normám EÚ jediný spoločník vydal rozhodnutie o zastavení výroby v závode Martin k 30.4.2022 a ukončení činnosti Spoločnosti k 31.12.2022.

III. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po konci roku 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

V dôsledku uvalených sankcií bola Spoločnosť od marca 2022 nútená zastaviť výrobu a predaj motorov prostredníctvom firmy TS Motory spol. s r.o. konečnému zákazníkovi v Bielorusku, čo bude mať nepriaznivý dopad na hospodársky výsledok Spoločnosti pre rok 2022. Tento dopad by mal byť čiastočne zmiernený nahradením výrobou motorov pre materskú spoločnosť v Taliansku.

IV. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť má jedného konateľa. Časť právomocí je delegovaná riaditeľovi závodu, ktorý spoločnosť vedie.

Vedenie spoločnosti pracuje v zložení riaditeľ závodu, finančný riaditeľ a riaditeľ úseku riadenia kvality.

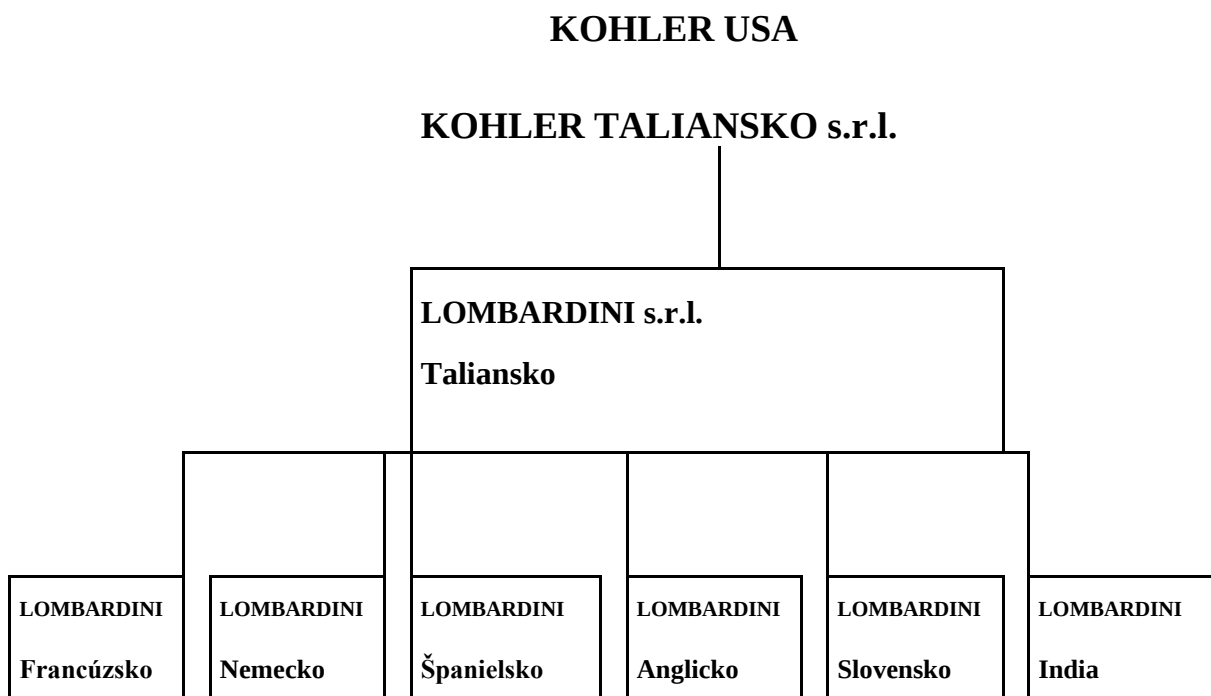
Spoločnosť má k 31.12.2021 81 zamestnancov.

Ukazovatele práce a miezd

<i>U k a z o v a t e ľ</i>	<i>k 31.12.2020</i>	<i>k 31.12.2021</i>
<i>Počet zamestnancov spolu</i>	<i>71</i>	<i>81</i>
<i>z toho: robotníci výrobní</i>	<i>30</i>	<i>41</i>
<i> nevýrobní</i>	<i>19</i>	<i>19</i>
<i> THP</i>	<i>22</i>	<i>21</i>
<i>Priemerný počet zamestnancov</i>	<i>71</i>	<i>80</i>
<i>Mzdové náklady v EUR</i>	<i>929 185</i>	<i>1 321 898</i>

V. INÉ DOLEŽITÉ INFORMÁCIE

1. *Spoločnosť LOMBARDINI SLOVAKIA, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti LOMBARDINI s. r. l. so sídlom Via Cav. del. Lavoro A .Lombardini No. 2 Reggio Emilia Taliansko, ktorá má 100 % - ný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť LOMBARDINI s. r. l. Taliansko je dcérskou spoločnosťou spoločnosti KOHLER USA od 22. 6. 2007.*



2. *Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.*
3. *Spoločnosť LOMBARDINI SLOVAKIA s.r.o. nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.*
4. *Spoločnosť neučtovala o výdavkoch na vedu a výskum.*

VI. S Ú V A H A V E U R

<i>Pol.</i>	<i>N á z o v</i>	<i>31.12.2020 Auditované</i>	<i>31.12.2021 Auditované</i>
	MAJETOK SPOLU	5 362 965	5 418 584
A.	Neobežný majetok	1 409 939	609 284
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	6 620	2 579
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	1 400 319	606 705
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	-	-
B.	Obežný majetok	3 948 180	4 803 335
B.I.	Zásoby	1 274 452	1 589 825
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	-	506 434
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	1 038 658	408 156
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	-	-
B.V.	Finančné účty	1 635 070	2 298 920
C.	Časové rozlíšenie	7 846	5 965
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY SPOLU	5 362 965	5 418 584
A.	Vlastné imanie	4 877 743	3 283 500
A.I.	Základné imanie	1 533 560	1 533 560
A.II.	Emisné ážio	-	-
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	2 003 054	2 003 054
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	159 275	159 275
A.V.	Ostatné fondy	-	-
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 004 476	1 181 854
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	177 378	(1 594 243)
B.	Závazky	485 007	2 135 084
B.I.	Dlhodobé záväzky	5 918	1 461
B.II.	Dlhodobé rezervy	-	-
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	-	-
B.IV.	Krátkodobé záväzky	455 912	806 118
B.V.	Krátkodobé rezervy	23 177	1 327 505
C.	Časové rozlíšenie	215	-

VII. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT V EUR.

Pol.	N á z o v	31.12.2020 Auditované	31.12.2021 Auditované
*	Čistý obrat	6 685 570	9 007 702
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	6 656 866	9 414 660
I.	Tržby z predaja tovaru	82 274	131 556
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	6 594 721	8 867 369
III.	Tržby z predaja služieb	8 575	8 777
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	(197 359)	316 322
V.	Aktivácia	9 326	9 360
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	5 417	15 261
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	153 912	66 015
**	Náklady na hospodársku činnosť	6 423 491	11 419 172
A.	Náklady na obstaranie predaného tovaru	73 710	128 470
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskldovateľných dodávok	4 370 271	6 494 411
C.	Opravné položky k zásobám	1 326	513 179
D.	Služby	366 488	599 182
E.	Osobné náklady	1 346 362	2 717 964
F.	Dane a poplatky	59 942	60 077
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	160 711	800 480
H.	Zostatková cena predaného majetku a materiálu	3 627	29 772
I.	Opravné položky k pohľadávkam	-	-
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	41 054	75 637
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	233 375	(2 004 512)
*	Pridaná hodnota	1 685 742	1 598 142
**	Výnosy z finančnej činnosti	3	5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov	-	-
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	-	-
XI.	Výnosové úroky	-	-
XII.	Kurzové zisky	3	5
**	Náklady na finančnú činnosť	6 982	10 045
K.	Predané cenné papiere a podiely	-	-
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	-	-
M.	Opravné položky k finančnému majetku	-	-
N.	Nákladové úroky	-	-
O.	Kurzové straty	262	422
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	-	-
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	6 720	9 623
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	(6 979)	(10 040)
****	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PRED ZDANENÍM	226 396	(2 014 552)
R.	Daň z príjmov z bežnej činnosti	49 018	(420 309)
1.	- splatná	49 168	91 439
2.	- odložená	(150)	(511 748)
****	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PO ZDANENÍ	177 378	(1 594 243)

VIII. EKONOMICKÉ UKAZOVATELE A FINANČNÁ SITUÁCIA

VIII.1 Finančný majetok v EUR

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2020</i>	<i>31. 12. 2021</i>
<i>Peňažné prostriedky</i>		
<i>Pokladňa</i>	494	379
<i>Ceniny</i>	2 296	2 458
<i>Bankové účty bežné</i>	<u>1 632 280</u>	<u>2 296 083</u>
<i>Spolu</i>	<i>1 635 070</i>	<i>2 298 920</i>

VIII.2 Vlastné imanie v EUR

<i>Položka</i>	<i>Stav 1. 1. 2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav 31. 12. 2021</i>
<i>Základné imanie</i>	1 533 560	-	-	-	1 533 560
<i>Kapitálové fondy</i>	2 003 054	-	-	-	2 003 054
<i>Fondy zo zisku</i>	159 275	-	-	-	159 275
<i>Nerozdelený zisk minulých rokov</i>	1 004 476	-	-	177 378	1 181 854
<i>Neuhrađená strata minulých rokov</i>	-	-	-	-	-
<i>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</i>	<u>177 378</u>	<u>-1 594 243</u>	<u>0</u>	<u>-177 378</u>	<u>-1 594 243</u>
<i>Spolu</i>	<i>4 877 743</i>	<i>-1 594 243</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>3 283 500</i>

VIII.3 Vybrané ekonomické ukazovatele

<i>Ukazovateľ</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2021</i>
<i>Ukazovatele likvidity</i>		
<i>a) 1. stupňa, pohotová (doporučené hodnoty 0,2 - 0,6)</i>	3,59	2,85
<i>b) 2. stupňa, bežná (doporučené hodnoty viac ako 1,5)</i>	5,86	3,99
<i>c) 3. stupňa, celková (doporučená hodnota 2,5)</i>	8,66	5,96
<i>Úroveň zadlženosti</i>		
<i>a) ukazovateľ veriteľského rizika v %</i>	9,0	39,4
<i>b) stupeň samofinancovania v %</i>	91,0	60,6

Ukazovatele likvidity

Tieto ukazovatele vyjadrujú schopnosť spoločnosti uhrádzať svoje krátkodobé záväzky.

- a) 1. stupňa, pohotová** – tento ukazovateľ predstavuje pomer finančného majetku a krátkodobých záväzkov.
- b) 2. stupňa, bežná** – tento ukazovateľ predstavuje pomer obežných aktív znížených o zásoby ku krátkodobým záväzkom.
- c) 3. stupňa, celková** – tento ukazovateľ predstavuje pomer obežných aktív celkom a krátkodobých záväzkov.

Ukazovatele likvidity sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom znížili, predovšetkým z dôvodu zvýšenia krátkodobých záväzkov.

Úroveň zadĺženosti

Obidva ukazovatele informujú o finančnej štruktúre spoločnosti, teda aký je podiel cudzieho a vlastného kapitálu na celkových aktívach. Prijateľná hranica (maximum) nasadenia cudzieho kapitálu by mala byť 70% a 30% by mal predstavovať vlastný kapitál.

VIII.4 Ukazovatele aktivity

Ukazovateľ	31.12.2020	31.12.2021
Úroveň aktivity v dňoch		
a) priemerná doba obratu zásob	104,7	87,6
b) priemerná doba inkasa pohľadávok	57,0	15,8
z toho: z materskej spoločnosti	56,6	12,4
od ostatných odberateľov	0,4	3,4
c) priemerná doba splácania záväzkov	20,3	23,8
z toho: voči materskej spoločnosti	12,3	13,6
voči ostatným dodávateľom	8,0	10,2
d) nákladová náročnosť	0,97	1,21
e) počet realizovaných motorov v kusoch	2 830	4 088
f) počet vyrobených motorov v kusoch	2 720	4 143

IX. STANOVISKO VEDENIA SPOLOČNOSTI K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Vedenie spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 11. 3. 2022 prerokovalo výsledky hospodárenia za hodnotené účtovné obdobie.

X. NÁVRH NA VYSPORIADANIE STRATY

Vedenie spoločnosti navrhuje, aby jediný spoločník Spoločnosti prijal uznesenie o použití výsledku hospodárenia k 31.12.2021, ktorým je strata v sume - 1 594 243,31 EUR, na účet neuhradenej straty.

XI. ÚČTOVNÁ PRAX A ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Účtovná prax bola zameraná na uplatnenie Zákona o účtovníctve č.431/2002Zb.z. v znení novely č.504/2009 a postupov účtovania pre podnikateľov, ktoré boli upravené Opatrením MF SR č.23054/2002-92 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovili podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej osnove.

Spoločnosť má vypracovanú internú smernicu pre vedenie účtovníctva spoločnosti, ktorá ustanovuje podrobnosti o:

- postupoch účtovania*
- účtovnom rozvrhu*
- odpisovom pláne*
- účtovných dokladoch, zápisoch a knihách*
- spôsoboch oceňovania*
- všeobecných zásadách pre členenie majetku a záväzkov*

Je používané automatické spracovanie účtovníctva prostredníctvom softvéru SPARK s.r.o Martin:

- základné účtovníctvo (pokladnica, odberateľské a dodávateľské faktúry) s využitím pre daňové priznanie právnických osôb a daň z pridanej hodnoty s účtovaním odloženej dane*
- dlhodobý majetok s uplatnením odpisov (účtovné aj daňové)*

Softvér HNet umožňuje vyúčtovanie miezd a zostavenie príslušných výkazov.

Spoločnosť uplatňuje odpisovanie účtovné aj daňové. Daňové odpisovanie sa riadi ustanovením §22 až 29 Zákona o dani z príjmu, účtovné ustanovením §28 Zákona o účtovníctve.

K sledovaniu a riadeniu skladových zásob materiálu, nedokončenej výroby a hotových výrobkov sa používa program BPCS.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov je podrobne uvedený v poznámkach k účtovným výkazom.