

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Lutz Precision, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. mája 2009 a do obchodného registra bola zapísaná 27. mája 2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sr, vložka 801/B). Spoločnosť dňom 2.2.2021 zmenila právnu formu z komanditnej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- Výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- Výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií
- Zámočníctvo
- Nástrojárstvo

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	60	56
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	62	52
	1	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022. Údaje uvádzané v poznámkach ako údaje predchádzajúceho roka sú uvádzané za účtovné po zmene právnej formy spoločnosti a to od 2.februára do 31.decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 1. februáru 2021 (pred zmenou právnej formy) a za predchádzajúce účtovné obdobie 2.2. - 31.12.2021 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 03.06.2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník: LUTZ YONSON HOLDINGS COMPANY LIMITED

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.12. 2022 je nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
LUTZ YONSON HOLDINGS COMPANY Ltd.	1 425 000	100	100	-
Spolu	1 425 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je materskou spoločnosťou, ktorá v zmysle par. 22 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, z dôvodu, že nespĺňa veľkostné kritériá. Zároveň je spoločnosť súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská spoločnosť Lutz Yonson Holdings Company Ltd. a je uložená v jej sídle.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Pomer vlastného imania a záväzkov k 31.12.2022 tesne spĺňa hranicu 0,08. Spoločnosť očakáva zlepšenie ekonomickej situácie v nasledujúcom období.

Rok 2022 bol celosvetovo ekonomicky poznačený predovšetkým vplyvom vojny na Ukrajine a doznievajúcim vplyvom koronakrízy.

Významné vplyvy vojny na Spoločnosť do dňa zostavenia účtovnej závierky:

- Významný výpadok tržieb od sesterskej spoločnosti v Číne
- Významné meškanie dodávok materiálu, ktoré malo vplyv na posun tržieb z r. 2022 do r. 2023
- Zhoršenie platobnej disciplíny odberateľov

Kroky manažmentu na zmiernenie rizika:

- Dohody s dodávateľmi – splátkové kalendáre
- Odklad splátky kontokoretného úveru do 30.06.2023 a Žiadosť o navýšenie úverového rámca
- Hľadanie alternatívneho a dostupného materiálu s cieľom dodržať dodacie termíny
- Optimalizácia personálu

Na základe verejne dostupných informácií ku dňu, kedy bola pripravená táto účtovná závierka, vedenie Spoločnosti analyzovalo všetky riziká ako aj závažné, ale hodnoverné scenáre potencionálneho vývoja vojny na Ukrajine a jej očakávaného vplyvu na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť podniká., vrátane opatrení prijatých vládou Slovenskej republiky.

Manažment Spoločnosti nepredpokladá, že by došlo ku skončeniu činnosti Spoločnosti, nakoľko Spoločnosť má uzatvorený záväzný kontrakt so spoločnosťou AUDI AG (obdobie 2020 – 2024), a rozbieha výrobu strojárskych komponentov mimo automotive priemyslu. Spoločnosť predpokladá objem obratu pre rok 2023 približne na úrovni 5,5-5,8 mil EUR a s pozitívnym výsledkom hospodárenia pred zdanením.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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	5	Lineárna	20
Oceniteľné práva	5	Lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
			8,33 - 25
Stroje vo výrobe	4 - 12	lineárna	
Osobný automobil	4	lineárna	25

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob. Náklady súvisiace s obstaraním – clo sa účtuje priamo do spotreby a prepravné sa účtuje spolu s materiálom na účet zásob a je súčasťou priemernej ceny materiálu. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri vyskladnení oceňujú metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa v jednotlivých fázach nedokončenej výroby oceňujú kalkulovanou cenou. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a

časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(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) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2022 do 31.12.2022 a za predchádzajúce obdobie od 2.2.-31.12.2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť v priebehu roka 2022 zaradila do používania dlhodobý nehmotný a hmotný majetok v celkovej hodnote 546.972 EUR. Išlo o zaradenie Aktivovaných nákladov na výskum a vývoj v hodnote 297.737 EUR, softwaru DCAMCUT v hodnote 12.800 EUR, iného nehmotného majetku za 3.908 EUR, 2 x CNC stroj v celkovej hodnote 187.020 EUR, Mikroskop v sume 27.353 EUR, vibračný stroj v hodnote 12.935 EUR a iného hmotného majetku v sume 5.219 EUR. Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku (majetok v obstarávacích cenách) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (BKS Bank)	493 020 EUR
--	-------------

Spoločnosť má uzatvorené nasledovné poistenia:

Druh poistenia	Poistná suma EUR
Poistenie strojov a elektroniky	2 897 106
Zásoby	1 509 798

Spoločnosť má tiež uzatvorené povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie motorových vozidiel zaradených do majetku spoločnosti.

Náklady na výskum a vývoj:

Popis	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Náklady na výskum		
Náklady na vývoj – neaktivované		
Náklady na vývoj - aktivované		297 737
Spolu		297 737

Lutz Precision, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k
31.12.2022

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	46 656	147 545	270 000	0	0	307 774	0	771 975
Prírastky	0	16 708	0	0	0	0	0	16 708
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	297 737	0	0	0	0	-297 737	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	344 393	164 253	270 000	0	0	10 037	0	788 683
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 890	103 715	270 000	0	0	0	0	377 605
Prírastky	49 032	22 054	0	0	0	0	0	71 086
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	52 922	125 769	270 000	0	0	0	0	448 691
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 766	43 830	0	0	0	307 774	0	394 370
Stav na konci účtovného obdobia	291 471	38 484	0	0	0	10 037	0	339 992

Lutz Precision, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

2.2.- 31.12.2021

Predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	146 635	270 000	0	0	284 296	0	700 931
Prírastky	0	910	0	0	0	75 172	0	76 082
Úbytky	0	0	0	0	0	5 038	0	5 038
Presuny	46 656	0	0	0	0	-46 656	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	46 656	147 545	270 000	0	0	307 774	0	771 975
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	83 101	270 000	0	0	0	0	353 101
Prírastky	3 890	20 614	0	0	0	0	0	24 504
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 890	103 715	270 000	0	0	0	0	377 605
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	63 535	0	0	0	284 296	0	347 831
Stav na konci účtovného obdobia	42 766	43 830	0	0	0	307 774	0	394 370

Lutz Precision, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2022									

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské	Základné	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na	Spolu
			a súbory hnuteľných vecí	celky trvalých porastov	stádo a ťažné zvieratá			dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 497	2 837 903	0	0	0	4 343	0	2 873 743
Prírastky	0	0	232 527			0	0	0	232 527
Úbytky	0	0	169 270	0	0	0	0	0	169 270
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 497	2 901 160	0	0	0	4 343	0	2 937 000
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 306	1 689 784	0	0	0	0	0	1 696 090
Prírastky	0	2 624	221 216	0	0	0	0	0	223 840
Úbytky	0	0	169 270	0	0	0	0	0	169 270
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 930	1 741 730	0	0	0	0	0	1 750 660
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 191	1 148 119	0	0	0	4 343	0	1 177 653
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 567	1 159 430	0	0	0	4 343	0	1 186 340

Lutz Precision, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
2.2.-31.12.2021									
Predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	51 140	2 745 961	0	0	0	18 514	0	2 815 615
Prírastky	0	0	117 606	0	0	0	0	0	117 606
Úbytky	0	19 643	39 835	0	0	0	0	0	59 478
Presuny	0	0	14 171	0	0	0	-14 171	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 497	2 837 903	0	0	0	4 343	0	2 873 743
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 642	1 508 918	0	0	0	0	0	1 527 560
Prírastky	0	7 307	220 701	0	0	0	0	0	228 008
Úbytky	0	19 643	39 835	0	0	0	0	0	59 478
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 306	1 689 784	0	0	0	0	0	1 696 090
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 498	1 237 043	0	0	0	18 514	0	1 288 055
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 191	1 148 119	0	0	0	4 343	0	1 177 653

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku za rok 2022 a za predchádzajúce obdobie od 2.2.-31.12. je uvedený v tabuľke na strane 13.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (k 31.12. 2022)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
WEDO Automotive GmbH (Nemecko)	100	100	-17 230	-23 497	0
LUTZ PRECISION AUTOMOTIVE S DE RL DE CV – (Mexiko)	90	90	297 734	10 009	297 734
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					0
Dlhodobý finančný majetok spolu					<u>297 734</u>

Predchádzajúce účtovné obdobie (k 31.12.2021)

	Podiel	Hodnota vlastného	Výsledok	
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e
Dcérske účtovné jednotky				f
WEDO Automotive GmbH (Nemecko)	100	100	-11 733	-3 418
LUTZ PRECISION AUTOMOTIVE S DE RL DE CV – (Mexiko)	90	90	343 035	124 164
				308 732
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke				0
Dlhodobý finančný majetok spolu				<u>308 732</u>

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Lutz Precision, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2022									

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	.
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	308 732	0	0	0	0	0	0	0	308 732
Prírastky	18 000								18 000
Úbytky	28 998	0							28 998
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	297 734	0	0	0	0	0	0	0	297 734
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	308 732	0	0	0	0	0	0	0	308 732
Stav na konci účtovného obdobia	297 734	0	0	0	0	0	0	0	297 734

Lutz Precision, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
2.2.-31.12.2021									

Predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	.
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	195 598	0	0	0	0	0	0	0	195 598
Prírastky	113 134								113 134
Úbytky	0	0							0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	308 732	0	0	0	0	0	0	0	308 732
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	195 598	0	0	0	0	0	0	0	195 598
Stav na konci účtovného obdobia	308 732	0	0	0	0	0	0	0	308 732

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	106 146	107 046	106 146	0	107 046
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	94 140	83 445	67 490	26 650	83 445
Výrobky	45 407	21 653	15 828	29 579	21 653
Zvieratá	0		0		0
Tovar	0		0		0
Nehnutelnosť na predaj	0		0		0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0		0		0
Zásoby spolu	245 693	212 144	189 464	56 229	212 144

Spoločnosť má zriadené záložné právo k zásobám a to vo výške 1.555.116 EUR.
Spoločnosť uhradila k 31.12.2022 preddavky na zásoby v hodnote 115.847 EUR.

Výška tvorby opravnej položky	Doba obratu zásob (žiaden pohyb zásob zo skladu)
20%	Nad 2 roky
50%	Nad 3 roky
100%	Nad 5 rokov

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	9 722	73	1 830	7 892	73
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	3 416	0	0	3 416
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	1 490	0	0	729	761
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	11 212	3 489	1 830	8 621	4 250

Spoločnosť tvorila opravné položky k obchodným pohľadávkam po lehote splatnosti nasledovne:

Po lehote splatnosti viac ako 180 dní	20% opravná položka
Po lehote splatnosti viac ako 270 dní	50% opravná položka
Po lehote splatnosti viac ako 360 dní	100% opravná položka

Veková štruktúra brutto pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		0	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	107 435	0	107 435
Odložená daňová pohľadávka	105 639	0	105 639
Dlhodobé pohľadávky spolu	213 074	0	213 074
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	162 009	57 861	219 870
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	106 808	350 406	457 214
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

celku	37 482	233 694	271 176
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 261	0	2 261
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	80 797	0	80 797
Iné pohľadávky	27 924	0	27 924
Krátkodobé pohľadávky spolu	417 281	641 961	1 059 242

Pohľadávky voči daňovému úradu predstavujú nadmerné odpočty na dani z pridanej hodnoty. Iné pohľadávky tvoria pohľadávky voči tretím stranám v sume 26 995 EUR a pohľadávky voči zamestnancom v sume 929 EUR

Pohľadávky po splatnosti sú najmä voči podnikom v rámci skupiny. Vyššie uvedené pohľadávky sú uvedené ako brutto pohľadávky.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2022)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	Všetky obchodné pohľadávky

Veková štruktúra brutto pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		0	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	134 430	0	134 430
Odložená daňová pohľadávka	169 568		169 568
Dlhodobé pohľadávky spolu	303 998	0	303 998
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	442 631	63 960	506 591
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	20 837	29 692	50 529
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	119 852	322 377	442 229
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	5 990	0	5 990
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	112 750		112 750
Iné pohľadávky	54 179	2 245	56 424
Krátkodobé pohľadávky spolu	756 239	418 274	1 174 513

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Predchádzajúce účtovné obdobie (2.2.-31.12.2021)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	Obchodné pohľadávky

5. Finančný majetok

Názov položky	31.12. 2022	31.12. 2021
Pokladnica, ceniny	1 416	1 000
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 102	977 769
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	- 328	-431
Spolu	4 190	978 338

K 31.12.2022 spoločnosť čerpala kontokorent v BKS banke, ktorý sa uvádza na strane pasív.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12. 2022	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	32 971	10 420
Poistné	12 867	2 066
Služby softwarové	8 904	4 697
Režijný materiál	4 157	0
Str.lístky/fin.príspevok	4 480	0
ostatné	2 563	3 657
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	362	8 813
Náhrada škody	0	0
Ostatné	362	8 813
Spolu	33 333	19 233

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	110 763	271 692
- Odpočítateľné	110 763	271 692
- Zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	274 891	156 586
- Odpočítateľné	274 891	156 586
- Zdaniteľné		
-		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	117 392	167 469
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	211 721
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	105 639	169 568
Uplatnená daňová pohľadávka	-63 928	-13 458
Zaúčtovaná ako náklad	-63 928	-13 458
Zaúčtovaná do vlastného imania		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12. 2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 502	79 237	44 865		80 874
Zákonné rezervy krátkodobé					
Dovolenky – mzdy + odvody	28 392	17 112	28 392		17 112
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	28 392	17 112	28 392		17 112
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva-cest.poistenie	113	120	113		120
Rezerva-zostavenie DPPO+audit	8 200	8 650	8 200		8 650
Rezerva – energie+nájom	0	36 990	0		36 990
Rezerva – odchodné	2 717	0	1 080		1 637
Rezerva - odstupné	0	1 560	0		1 560
Rezerva – TPD	4 500	4 500	4 500		4 500
Rezerva - ostatné	2 580	10 305	2 580		10 305
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	18 110	62 125	16 473		63 762

Spoločnosť predpokladá, že rezervy použije v nasledujúcom účtovnom období.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (2.2.– 31.12.2021)				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 2.2.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	125 450	45 421	124 369		46 502

Zákonné rezervy krátkodobé

Dovolenky - mzdy + odvody	48 960	28 392	48 960	28 392
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	48 960	28 392	48 960	28 392

Ostatné rezervy krátkodobé

Rezerva-cest.poistenie	96	113	96	113
Rezerva-zostavenie DPPO+audit	11 700	8 200	11 700	8 200
Rezerva – energie+nájom	38 200	0	38 200	0
Rezerva – odchodné	1 081	1 636		2 717
Rezerva – odstupné	18 360	0	18 360	0
Rezerva – TPD	4 710	4 500	4 710	4 500
Rezerva - ostatné	2 343	2 580	2 343	2 580
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	76 490	17 029	75 409	18 110

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky spolu	2 608 533	2 610 020
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 608 533	2 610 020
Krátkodobé záväzky spolu	1 624 385	2 638 421
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 194 008	2 636 524
Záväzky po lehote splatnosti	430 377	1 897

Dlhodobé záväzky tvoria najmä prijaté pôžičky vrátane úrokov v celkovej hodnote 2.475.833 EUR a dlhodobá časť leasingových zmlúv v sume 119.661 EUR a sociálny fond v sume 13.039 EUR. Záväzok voči spriaznenej strane 1.718.333 EUR je podriadeným záväzkom voči kontokorentu z BKS Bank.

Krátkodobé záväzky sú tvorené najmä záväzkami z obchodných vzťahov, prijatých preddavkov, ostatných záväzkov voči spoločníkom a členom, záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov, krátkodobé záväzky z titulu leasingových zmlúv, záväzky voči zamestnancom a z titulu sociálneho poistenia. Krátkodobé záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájomu výrobných strojov – istina rozdelená podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12. 2022			31.12.2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka	od jedného roka	viac ako päť	do jedného roka	od jedného roka	viac ako päť
	vrátane	do piatich rokov	rokov	vrátane	do piatich rokov	rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	141 164	119 661	0	164 618	120 508	0
Finančný náklad	7 246	7 105	0	5 535	2 268	0
Spolu	148 410	126 766	0	170 153	122 776	0

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 679	15 201
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 888	6 767
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>7 888</i>	<i>6 767</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>8 528</i>	<i>8 289</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 039	13 679

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť v bežnom účtovnom období čerpala prostriedky zo sociálneho fondu len ako príspevok na stravovanie zamestnancov vo forme stravných lístkov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny		Suma istiny	
				v príslušnej		v príslušnej	
				mene	v eurách	mene	
a	b	c	d	k 31.12.2022	k 31.12.2022	k 1.1.2022	g
Krátkodobé bankové úvery							
Kontokorent BKS	EUR	1MEuribor+3%	30.6.2023	391 023	391 023	127 454	
Bankový účet Visa Card	EUR			92	92	78	
Účelový úver BKS	EUR	1,9%	do 31.12.2023	40 000	40 000	30 000	
				431 115	431 115	157 532	

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 1.1.2022
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Účelový úver BKS	EUR	1,9%	20.3.2027	130 000	130 000	170 000
				130 000	130 000	170 000

BKS kontokorent - Dňa 26.8.2022 Spoločnosť uzatvorila dodatok č. 14 k Zmluve o poskytnutí kontokorentného úveru, v ktorom sa predlžuje splatnosť do 30.06.2023 a úverový rámec sa znižuje o 1.500 EUR mesačne. Úverový rámec k 31.12.2022 bol 471.000 EUR. Spoločnosť v priebehu 05/2023 požiadala banku o predĺženie splatnosti kontokorentu.

Účelový úver BKS (Antikورونا úver) – z dôvodu preklenutia nedostatku finančných prostriedkov spôsobených pandemiou Covid-19, Spoločnosť požiadala o účelový úver v hodnote 200.000 EUR so zárukou SIH.

Zabezpečenie úverov:

Úver	Forma zabezpečenia
Kontokorentný úver	záložné právo k pohľadávkam, k hnuiteľným veciam a zásobám, k pohľadávkam z účtu, podmienený záväzok Pôžička od ÚJ v skupine, ručiteľské vyhlásenia konečných užívateľov výhod.
Účelový úver Antikورونا	záložné právo k pohľadávkam, k hnuiteľným veciam a zásobám, k pohľadávkam z účtu; vlastná blankozmenka

7. Pôžičky na strane pasív

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička LPC Shanghai	EUR	6	31.12.2025	2 250 000	2 250 000	2 250 000
Dlhodobé pôžičky spolu				2 250 000	2 250 000	2 250 000
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička Hubert Ernst	EUR	6	31.12.2023	35 975	35 975	74 975
Pôžička Lutz Smart	USD	6	27.9.2022	435 000	414 207	435 000
Krátkodobé pôžičky spolu				N/A	450 182	N/A
Krátkodobé finančné výpomoci						
spolu				0	0	0
Spolu				N/A	2 700 182	N/A

Pôžičky voči závislým osobám sú úročené úrokovou sadzbou 6% p.a. Pôžička od LPC Shanghai vo výške 1.500.000 EUR (istina) je podriadeným záväzkom v prospech kontokorentu BKS Banky.

Úroky z pôžičiek za rok 2022 od prepojených účtovných jednotiek LPC Shanghai a Lutz Smart boli odpustené. V roku 2020 bol podpísaný dodatok k Zmluve o pôžičke od Huberta Ernsta s definovaním nového splátkového kalendára. Následne bola časť pôžičky postúpená veriteľom na iného dlžníka.

8. Časové rozlišení pasív

Opis položky časového rozlišení	31.12. 2022	31.12.2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 124
Stravné lístky	0	2 102
Iné	0	22
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 890	226 985
Časové rozlišení-spätný leasing	5 890	5 890
Časové rozlišení – tržby	0	221 095
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	463	6 353
Časové rozlišení-spätný leasing	463	6 353
	6 353	235 462

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Vlastné výrobky+Tovar		Služby		Spolu	
	2022 b	2.2.-31.12.21 c	2022 d	2.2.- 31.12.21 e	2022 f	2.2.- 31.12.21 g
SR	967 037	33 433	9 713	438	976 750	33 871
EU	841 538	1 493 653	29 254	27 580	870 792	1 521 233
Tretie štáty	3 785 908	2 568 723	17 043	33 105	3 802 951	2 601 828
Preprava	35 626	15 301			35 626	15 301
Spolu	5 630 109	4 111 110	56 010	61 123	5 686 119	4 172 233

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 63 EUR (za predchádzajúce obdobie 2.2.-31.12.2021 zvýšenie o 193.614 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o 58.353 EUR (za predchádzajúce obdobie 2.2.-31.12.2021 zvýšenie o 125.177 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatočný stav	31.12.2022	31.12.2021
	a	b	c	d	e
Nedokončená výroba a					
polotovary vlastnej výroby	602 533	497 249	477 891	105 284	19 358
Výrobky	102 729	266 366	160 547	-163 637	105 819
Zvieratá					0
Spolu	705 262	763 615	638 438	-58 353	125 177
Vyradenie zásob-zastaralosť	x	x	x	56 229	19 539
Inventúrne manko	x	x	x	502	52 832
Iné	x	x	x	1 685	-3 934
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				63	193 614

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2.2.-31.12.2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	928	75 149
Aktivácia kooperácia	928	617
Aktivované náklady na vývoj	0	74 532
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	694 677	561 866
Tržby z predaja DHM	53 175	38 270
Tržby z predaja materiálu	299 748	138 071
Predaj šrotu	7 513	5 050
Inventúrne prebytky	50 814	63 455
Odpis premlčaných záväzkov	2 084	100
Refakturácie	281 254	251 998
Dotácie ŠR	0	60 360
Iné	89	4 562
Finančné výnosy, z toho:	19 322	7 238
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>19 322</i>	<i>7 238</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	2 679
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2.2.-31.12.21
Tržby za vlastné výroby	5 630 109	4 111 110
Tržby z predaja služieb	56 010	61 123
Tržby za tovar a materiál	299 749	138 071
Tržby za šrot	7 513	5 050
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	5 993 381	4 315 354

Spoločnosť súčasne splnila dve podmienky (počet zamestnancov a sumu majetku) pre povinnosť mať účtovnú závierku overenú audítorom.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2022	2.2.-31.12.21
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	12 400	11 657
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 400</i>	<i>11 657</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 900	7 657
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	4 500	4 000
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 093 471</i>	<i>862 706</i>
Opravy a udržiavanie	45 657	29 878
Cestovné	11 308	8 718
Repre	12 176	5 952
Ostatné služby – kooperácie	189 052	1 386
Právne a poradenské služby	13 026	17 515
Certifikačné služby a poplatky za patenty	28 293	51 740
Účtovné služby	9 547	14 051
Prenájom priestorov a služby spojené s nájmom	122 975	105 441
Preprava	27 090	45 059
Živnostníci	16 186	16 815
Sprostredkovanie	36 369	14 775
Marketing	2 200	4 050
Ostatné služby - software	97 343	77 819
Prenájom strojov a vozidiel	22 422	31 078
Telefonne poplatky, internet	17 599	16 164
Poradenské služby	360 975	352 570
Prenájom - ostatné	11 692	10 718
Odvoz a likvidácia odpadu	17 669	20 804
Upratovacie služby	15 914	13 370
Konštrukčné služby	22 778	0
Ostatné služby	13 200	24 803
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 210 059	4 147 666
Mzdové náklady	1 502 275	1 278 888
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	517 968	420 885
Ostatné sociálne náklady	87 591	81 377
Spotreba materiálu – výroba	2 135 433	1 759 621
Spotreba materiálu – ostatné	60 487	22 012
Spotreba energií	171 095	69 097
Opravná položka k zásobám	22 681	12 721
Náklady na predaný DHM	27 285	32 935
Náklady na predaný materiál	178 903	64 647
Manká a škody	87 198	123 352
Pokuty a penále	22 518	3 204
Poistenie majetku	22 186	18 385
Šrot	5 975	26 211
Odpisy DNM a DHM	294 928	219 577
Iné	73 536	14 754

Finančné náklady, z toho:	104 379	55 603
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>58 468</i>	<i>36 206</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46 482	27 658
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>45 911</i>	<i>19 397</i>
Úroky (leasing, kontokorent, úver)	30 187	9 728
Bankové poplatky	15 724	6 669
Ostatné finančné náklady	0	3 000

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022			2.2.- 31.12.2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred						
zdanením, z toho:	-19 200			-67 532		
teoretická daň		-4 032	21,00 %		-14 182	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	494 824	103 913	541,21%	761 134	159 838	236,68%
Výnosy nepodliehajúce dani	-375 470	-78 849	-410,67%	-580 433	-121 891	-180,49%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-50 077	-10 516	-54,77%	-113 169	-23 765	-35,19%
Zmena sadzby dane						
Iné	-50 077	-10 516	-54,77%	0	0	0,00%
Spolu	0	0	0%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov		0	0%		0	0%
Odložená daň z príjmov		63 928	-332,96%		13 458	-19,93%
Celková daň z príjmov		63 928	-332,96%		13 458	-19,93%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka účtuje na podsúvahovej evidencii nasledovné položky:

Účet	Popis	Suma v EUR
752	Drobný hmotný majetok do 1.700 EUR	62 438
753	Prenajatý majetok – operatívny nájom autá	74 840
773	Závazky z lízingu - výrobné stroje	275 176
782	Menovitá hodnota odpísaných premičaných záväzkov	8 084

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu Spoločnosti boli poskytnuté iba príjmy zo závislej činnosti za 2022 vo výške 172.211 EUR (za predchádzajúce obdobie 2.2.-31.12.2021 v sume 271.782 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu neboli k 31.12.2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Informácie v nižšie uvedenej tabuľke obsahujú len kúpu a predaj produktov a služieb.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		
		Popis transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné Obdobie (02-12/2021)
a	b		c	d
Lutz Precision (Shanghai)	02	Predaj výrobkov a služieb	902 297	1 389 977
Lutz Precision (Shanghai)	03	Úroky z prijatej pôžičky	0	-11 836
Wedo Automotive GmbH	01	Kúpa služieb a výrobkov	236 000	164 545
Lutz Precision Mexico	02	Predaj výrobkov a služieb	974 000	460 171
Lutz Yonson Holdings (Hong Kong)	02	Predaj výrobkov a služieb	106 472	198 087
Lutz Smart Manufacturing Technology (Shandong) Co.,Ltd	02	Predaj výrobkov a služieb	1 878 000	512 218
Lutz Smart Manufacturing Technology (Shandong) Co.,Ltd	03	Úroky z prijatej pôžičky	0	-1 885
Lutz Precision Inc.	02	Predaj výrobkov a služieb	264 087	190 358
Lutz Management s.r.o.	02	Predaj služieb (nájom)	0	180
Hubert Ernst	03	Úroky z prijatej pôžičky	3 688	5 564

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu

01	Kúpa
02	Predaj
	Iný
03	obchod

Informácie o pôžičkách sú uvedené v časti G – Informácie na strane pasív, bod 7. Pôžičky.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 425 000	0	0	0	1 425 000
Základné imanie	1 425 000	0			1 425 000
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	1 100 000	0	0	0	1 100 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-236 844	0	28 997	0	-265 841
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-236 844	0	28 997	0	-265 841
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 767 528	0	0	-80 990	-1 848 519
Nerozdelený zisk minulých rokov	836 486	0	0	0	836 486
Neuhradená strata minulých rokov	-2 604 014	0	0	-80 990	-2 685 005
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-80 990	-83 129	0	80 990	-83 129
Spolu	439 538	-83 129	28 997	0	327 511

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účt.obdobie (2.2.-31.12.2021)				
	Stav k 2.2.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 425 000	0	0	0	1 425 000
Základné imanie	1 425 000	0			1 425 000
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	1 100 000	0	0	0	1 100 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-352 978	0	116 135	0	-236 844
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-352 978	0	116 135	0	-236 844
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 580 834	0	0	-186 694	-1 767 528
Nerozdelený zisk minulých rokov	836 486	0	0	0	836 486
Neuhradená strata minulých rokov	-2 417 320	0	0	-186 694	-2 604 014
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-186 694	-80 990	0	186 694	-80 990
Spolu	404 494	-80 990	116 134	0	439 638

Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu roku nezmenilo.
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za obdobie 2.2.-31.12.2021 bola prerozdelená nasledovne:

Názov položky	02-12/2021
Účtovná strata	- 80 990
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-80 990
Spolu	-80 990

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 1.1.-31.12.2022 vo výške -83.129 EUR (strata) rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov vo výške -83.129 EUR

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Prehľad peňažných tokov (v EUR) k 31.12.2022

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-19 200	-67 532
	Opravy hosp.výsledku min.rokov v bežnom období	0	0
	Mezisúčtet	-19 200	-67 532
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov:</i>	11 204	-268 928
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	294 928	219 577
A.1.2.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.3.	Úroky účtované do nákladov	30 187	9 728
A.1.4.	Úroky účtované do výnosov	0	0
A.1.5.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.6.	Strata/(Zisk) z predaja dlhodobého majetku	-25 890	-5 335
A.1.7.	Zmena stavu opravných položiek	-40 510	-501 555
A.1.8.	Bezodplatné dary	0	0
A.1.9.	Zmena stavu rezerv	34 372	-78 948
A.1.10.	Kurzové rozdiely	39 146	28 968
A.1.11.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-243 209	163 011
A.1.12.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-77 820	-104 374
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</i>	-916 059	1 635 518
A.2.1.	Pohľadávky	142 266	491 939
A.2.2.	Zásoby	-93 617	249 082
A.2.3.	Závazky	-964 708	894 497
A.2.4.	Krátkodobý finančný majetok	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-924 055	1 299 058
A.3.	Platené úroky	-18 134	-8 518
A.4.	Prijaté úroky	0	0
A.5.	Platená daň z príjmov	0	0
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-942 189	1 290 540
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	-34 462	-18 572
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	53 175	38 270
B.3.	Platené úroky	-8 365	-9 367
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	0	0
B.5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	0	0
B.6.	Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky	-23 359	-68 707
B.7.	Prijaté úroky	0	0
B.8.	Prijaté dividendy	0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-13 011	-58 376

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Príjmy a výdavky spojené s úvermi	-30 000	200 000
C.2.	Príjmy a výdavky spojené s vydanými dlhopismi	0	0
C.3.	Príjmy a výdavky spojené s prijatými pôžičkami	0	0
C.4.	Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami	0	0
C.5.	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu	-252 531	-176 953
C.6.	Vyplatené dividendy	0	0
C.7.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
C.8.	Kapitálové fondy (uvedte dôvod, napr. prijaté peňažné dary)	0	0
C.9.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	0	0
C.10.	Nerozdelený zisk (výsledný CF musí byť = 0)	0	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-282 531	23 047
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 237 731	1 255 211
E.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	850 806	-404 405
F.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
G.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	-386 925	850 806