

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. Zápis v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č. 150208/B)

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:

	31.12.2023	31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	49	60
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	42	62
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 2023 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 2023. Údaje uvádzané v poznámkach ako údaje predchádzajúceho roka sú uvádzané za účtovné od 1.januára do 31.decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie 1.1. - 31.12.2022 bola schválená jediným spoločníkom, ktorý vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia, dňa 07.08.2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník: LUTZ YONSON HOLDINGS COMPANY LIMITED

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.12. 2023 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).

Rok 2023 bol celosvetovo ekonomicky poznačený predovšetkým vplyvom vojny na Ukrajine a celkovou stagnáciou v Automotive priemysle.

Významné vplyvy na Spoločnosť do dňa zostavenia účtovnej závierky:

- Výpadok tržieb od sesterskej spoločnosti v Číne
- Odklad investícií do nových výrobných liniek v automobilových spoločnostiach – výpadok objednávok
- Zhoršenie platobnej disciplíny odberateľov

Kroky manažmentu na zmiernenie rizika:

- Dohody s dodávateľmi – splátkové kalendáre
- Odklad splátky kontokoretného úveru do 30.06.2024
- Žiadosť o navýšenie financovanie prevádzkového kapitálu (úver v hodnote 100.000€)
- 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.

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 obstarávacia 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 %
Stavby – lakovňa	12	lineárna	8,33
Stroje	4 – 10	Lineárna	10 - 25
Osobný automobil	4	Lineárna	25
Drobný DHM	Rôzna	Jednorazový odpis	100

(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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 ľarchu 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 ľarchu 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 1.1.2023 do 31.12.2023 a za predchádzajúce obdobie od je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Spoločnosť v priebehu roka 2023 zaradila do používania dlhodobý nehmotný majetok v celkovej hodnote 20.360 EUR. Išlo o zaradenie softwaru SolidCAM.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia odpredala nadbytočný majetok (stroje) v celkovej obstarávacej cene 203.000 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)	583 894 EUR
--	-------------

Spoločnosť má uzatvorené nasledovné poistenia:

Druh poistenia	Poistná suma EUR
Poistenie strojov a elektroniky	2 748 106
Zásoby	1 509 798

Spoločnosť mala uzatvorené povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie motorového vozidla zaradených do majetku spoločnosti.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2023

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	344 393	164 253	270 000	0	0	10 037	0	788 683
Prírastky	0	20 360	0	0	0	0	0	20 360
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	344 393	184 613	270 000	0	0	10 037	0	809 043
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 922	125 769	270 000	0	0	0	0	448 691
Prírastky	68 880	20 147	0	0	0	0	0	89 027
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	121 802	145 916	270 000	0	0	0	0	537 718
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	291 471	38 484	0	0	0	10 037	0	339 992
Stav na konci účtovného obdobia	222 591	38 697	0	0	0	10 037	0	271 325

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2022

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	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 hmotného majetku									
31.12.2023									
Bežné 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	31 497	2 901 160	0	0	0	4 343	0	2 937 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	245 081	0	0	0	0	0	245 081
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 497	2 656 079	0	0	0	4 343	0	2 691 919
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 930	1 741 730	0	0	0	0	0	1 750 660
Prírastky	0	2 627	300 848	0	0	0	0	0	303 475
Úbytky	0	0	245 081	0	0	0	0	0	245 081
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 557	1 797 497	0	0	0	0	0	1 809 054
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	22 567	1 159 430	0	0	0	4 343	0	1 186 340
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 940	858 582	0	0	0	4 343	0	882 865

Lutz Precision, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2022									
Prechádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci	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	31 497	2 837 903	0	0	0	4 343	0	2 873 743
Prírastky	0	0	232 527	0	0	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

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku za rok 2023 a za predchádzajúce obdobie je uvedený v tabuľke na strane 10.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (k 31.12. 2023)					
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	16 761	34 106	16 761
LUTZ PRECISION AUTOMOTIVE S DE RL DE CV – (Mexiko)	90	90	392 642	50 258	353 378
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					0
Dlhodobý finančný majetok spolu					<u>370 139</u>

Predchádzajúce 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>

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
31.12.2023

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	297 734	0	0	0	0	0	0	0	297 734
Prírastky	72 405								72 405
Úbytky									0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	370 139	0	0	0	0	0	0	0	370 139
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	297 734	0	0	0	0	0	0	0	297 734
Stav na konci účtovného obdobia	370 139	0	0	0	0	0	0	0	370 139

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

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	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

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	107 046	117 793	107 046	0	117 793
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	83 445	102 129	83 445	0	102 129
Výrobky	21 653	25 419	21 653	0	25 419
Zvieratá	0		0		0
Tovar	0		0		0
Nehnutelnosť na predaj	0		0		0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0		0		0
Zásoby spolu	212 144	245 341	212 144	0	245 341

Spoločnosť má zriadené záložné právo k zásobám a to vo výške 1.555.116 EUR.
Spoločnosť uhradila k 31.12.2023 preddavky na zásoby v hodnote 57.189 EUR.

Výška tvorby opravnej položky	Doba obratu zásob (žiadene pohyby 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 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	73	880	0	0	953
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 416	0	3 416	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	761	0	0	761	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	4 250	880	3 416	761	953

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 31.12.2023	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	105 435	0	105 435
Odložená daňová pohľadávka	93 118	0	93 118
Dlhodobé pohľadávky spolu	198 553	0	198 553
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	187 327	346 984	534 311
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	196 718	72 512	269 230
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	16 229	306 849	323 078

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	82 613	0	82 613
Iné pohľadávky	27 448	0	27 448
Krátkodobé pohľadávky spolu	510 335	726 345	1 236 680

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 453 EUR

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

Spoločnosť eviduje pohľadávky, ktoré môžu byť potenciálne rizikové:

- Voči VW Argentina v hodnote 31.349 EUR, po splatnosti viac ako 180dní a to z dôvodu nariadenia argentínskej vlády pozastaviť cezhraničné platby. Spoločnosť do času zostavenia účtovnej závierky uzatvorila trojstrannú písomnú Dohodu o postúpení pohľadávok na VW Brazília, ktorá sa zaviazala uhradiť dlh v mene VW Argentína do 60 dní od podpisu Dohody.
- Voči spoločnosti Copperhead Industrial Inc. v hodnote 242.211 EUR, ktorá sa dostala do insolventnosti. Do dátumu zostavenia účtovnej závierky, spoločnosť uhradila 65.260 EUR. Aktuálne prebiehajú rokovania s investorom spoločnosti Copperhead Industrial Inc. o úhrade zvyšných pohľadávok.

Z vyššie uvedených dôvodov Spoločnosť netvorila k týmto pohľadávkam opravné položky.

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2023)	
	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 31.12.2022	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 združeniu	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	37 482	233 694	271 176
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a			

združení	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

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

Opis predmetu záložného práva	Predchádzajúce účtovné obdobie (2022)	
	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. 2023	31.12. 2022
Pokladnica, ceniny	432	1 416
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 810	3 102
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	- 185	-328
Spolu	2 057	4 190

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12. 2023	31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 344	32 971
Poistné	1 086	12 867
Služby softwarové	8 941	8 904
Režijný materiál	5 187	4 157
Str.lístky/fin.príspevok	3 419	4 480
Ostatné	2 711	2 563
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	34 343	362
Ostatné	0	362
Vyúčtovanie energií 2023 – dobropis	34 343	0
Spolu	55 687	33 333

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	139 615	110 763
- Odpočítateľné	139 615	110 763
- Zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	186 410	274 891
- Odpočítateľné	186 410	274 891
- Zdaniteľné		
-		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	117 392	117 392
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	93 118	105 639
Uplatnená daňová pohľadávka	-12 521	-63 928
Zaúčtovaná ako náklad	-12 521	-63 928
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. 2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a					
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	4 721	0	0	4 721
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva – odchodné	0	4 721			4 721
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	4 721	0	0	4 721
Krátkodobé rezervy, z toho:	80 874	40 736	75 974	4 900	40 736
Zákonné rezervy krátkodobé					
Dovolenky – mzdy + odvody	17 112	19 811	17 112	0	19 811
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	17 112	19 811	17 112	0	19 811
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva-cest.poistenie	120	63	120		63
Rezerva-zostavenie DPPO+audit	8 650	8 300	8 650		8 300
Rezerva – energie+nájom	36 990		36 990		
Rezerva – odchodné	1 637	1 978	1 637		1 978
Rezerva - odstupné	1 560	4 745	1 560		4 745
Rezerva – TPD	4 500			4 500	
Rezerva - ostatné	10 305	5 839	9 905	400	5 839
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	63 762	20 925	58 862	4 900	20 925

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				Stav k 31.12. 2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a					
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

3. Závazky

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

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé záväzky spolu	2 754 942	2 608 533
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 754 942	2 608 533
Krátkodobé záväzky spolu	643 970	1 624 385
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	516 329	1 194 008
Záväzky po lehote splatnosti	127 641	430 377

Dlhodobé záväzky tvoria najmä prijaté pôžičky vrátane úrokov v celkovej hodnote 2.675.646 EUR a dlhodobá časť leasingových zmlúv v sume 66.258 EUR a sociálny fond v sume 13.038 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 prenájmu výrobných strojov – istina rozdelená podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12. 2023			31.12.2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	53 404	66 258	0	141 164	119 661	0
Finančný náklad	3 696	3 408	0	7 246	7 105	0
Spolu	57 100	69 666	0	148 410	126 766	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	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 039	13 679
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 984	7 888
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>6 984</i>	<i>7 888</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>6 985</i>	<i>8 528</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 038	13 039

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	v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 1.1.2023
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent BKS	EUR	1MEuribor+3%	30.6.2024	427 659	427 659	391 023
Bankový účet Visa Card	EUR			93	93	92
Účelový úver BKS	EUR	1,9%	do 31.12.2024	40 000	40 000	40 000
Účelový úver BKS	EUR		do 31.12.2024	2 780	2 780	0
				470 532	470 532	431 115

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 1.1.2023
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Účelový úver BKS	EUR	1,9%	20.03.2027	90 000	90 000	130 000
Účelový úver BKS	EUR	6M Euribor+2,81%	20.11.2027	97 220	97 220	0
				187 220	187 220	130 000

BKS kontokorent - Dňa 23.6.2023 Spoločnosť uzatvorila dodatok č. 15 k Zmluve o poskytnutí kontokorentného úveru, v ktorom sa predlžuje splatnosť do 30.06.2024. Úverový rámec k 31.12.2023 bol 463.500 EUR. Spoločnosť v priebehu 05/2024 požiadala banku o predĺženie splatnosti kontokorentu.

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

Účelový úver BKS (SIH úver) – Spoločnosť požiadala banku o úver v hodnote 100.000 EUR na preklopenie nedostatku prostriedkov za obdobie medzi nákupom materiálu pre účely výroby (uspokojenia objednávok) a inkasovania peňažných prostriedkov za tržby od koncových zákazníkov - vo väčšine prípadov ide o obdobie 4-6 mesiacov.

Zabezpečenie úverov:

Úver	Forma zabezpečenia
Kontokorentný úver	záložné právo k pohľadávkam, k hnuateľným veciam a zásobám, k pohľadávkam z účtu, podmienený záväzok Pôžička od ÚJ v skupine, ručiteľské vyhlásenia konečných užívateľov výhod.
Účelový úver Antikorona	záložné právo k pohľadávkam, k hnuateľným veciam a zásobám, k pohľadávkam z účtu; vlastná blankozmenka; Zabezpečenie v rámci nástroja Antikorona záruky
Účelový úver SIH	Zabezpečenie v rámci nástroja Antikorona záruky

7. Pôžičky na strane pasív

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička LPC Shanghai	EUR	6	31.12.2025	2 050 000	2 050 000	2 250 000
Pôžička Lutz Smart	USD	6	31.12.2025	435 000	393 665	435 000
Dlhodobé pôžičky spolu				N/A	2 443 665	N/A
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička Hubert Ernst	EUR	6	31.12.2024	35 975	35 975	35 975
Krátkodobé pôžičky spolu				35 975	35 975	35 975
Krátkodobé finančné výpomoci						
spolu				0	0	0
Spolu				N/A	2 479 640	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 2023 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. K dátumu zostavenia účtovnej závierky bol podpísaný dodatok k Zmluve o pôžičke – Hubert Ernst, v ktorom sa definovali podmienky splácania istiny. Spoločnosť disponuje s písomným súhlasom banky so splácaním istiny a úrokov z pôžičky.

8. Časové rozlíšenie pasív

Opis položky časového rozlíšenia	31.12. 2023	31.12.2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 870	0
Cenový dobropis k tržbám	3 870	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	463	5 890
Časové rozlíšenie-spätný leasing	463	5 890
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	463
Časové rozlíšenie-spätný leasing		463
	4 333	6 353

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	
	2023 b	2022 c	2023 d	2022 e	2023	2022
SR	121 667	967 037	8 417	9 713	130 084	976 750
EU	1 016 705	841 538	11 632	29 254	1 028 337	870 792
Tretie štáty	2 850 208	3 785 908	5 695	17 043	2 855 903	3 802 951
Preprava	17 374	35 626			17 374	35 626
Spolu	4 005 954	5 630 109	25 744	56 010	4 031 698	5 686 119

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 103 484 EUR (za predchádzajúce obdobie zvýšenie o 63 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o 99 390 EUR (za predchádzajúce obdobie zníženie o 58 353 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	31.12.2023	31.12.2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	31.12.2023 e	31.12.2022 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	499 300	602 533	497 249	-103 233	105 284
Výrobky	106 572	102 729	266 366	3 843	-163 637
Zvieratá					0
Spolu	605 872	705 262	763 615	-99 390	-58 353
Vyradenie zásob-zastaralosť	x	x	x		56 229
Inventúrne manko	x	x	x	-4 094	502
Iné	x	x	x		1 685
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-103 484	63

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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	928
Aktivácia kooperácia	0	928
Aktivované náklady na vývoj	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	798 141	694 677
Tržby z predaja DHM	139 190	53 175
Tržby z predaja materiálu	372 783	299 748
Predaj šrotu	14 969	7 513
Inventúrne prebytky	20 907	50 814
Odpis premlčaných záväzkov	0	2 084
Refakturácie	250 292	281 254
Iné	0	89
Finančné výnosy, z toho:	18 212	19 322
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>18 212</i>	<i>19 322</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14 394	1
<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	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	4 005 717	5 630 109
Tržby z predaja služieb	25 744	56 010
Tržby za tovar a materiál	373 020	299 749
Tržby za šrot	14 969	7 513
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	<u>4 419 450</u>	<u>5 993 381</u>

I. INORMÁCIE 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	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	12 300	12 400
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 300</i>	<i>12 400</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	7 900
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	4 300	4 500
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>810 095</i>	<i>1 093 471</i>
Opravy a udržiavanie	12 028	45 657
Cestovné	3 431	11 308
Repre	8 164	12 176
Ostatné služby – kooperácie	156 642	189 052
Právne a poradenské služby	2 782	13 026
Certifikačné služby a poplatky za patenty	10 104	28 293
Účtovné služby	8 661	9 547
Prenájom priestorov a služby spojené s nájmom	124 329	122 975
Preprava	21 526	27 090
Živnostníci	14 148	16 186
Sprostredkovanie	25 704	36 369
Marketing	650	2 200
Ostatné služby - software	82 597	97 343
Prenájom strojov a vozidiel	24 145	22 422
Telefonne poplatky, internet	17 783	17 599
Poradenské služby	211 180	360 975
Prenájom - ostatné	12 427	11 692
Odvoz a likvidácia odpadu	13 962	17 669
Upratovacie služby	17 513	15 914
Konštrukčné služby	26 603	22 778
Ostatné služby	15 715	13 200
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 836 298	5 210 059
Mzdové náklady	1 362 959	1 502 275
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	465 240	517 968
Ostatné sociálne náklady	81 251	87 591
Spotreba materiálu – výroba	1 015 682	2 135 433
Spotreba materiálu – ostatné	23 040	60 487
Spotreba energií	136 709	171 095
Opravná položka k zásobám	33 196	22 681
Náklady na predaný DHM	63 216	27 285
Náklady na predaný materiál	240 229	178 903
Manká a škody	41 390	87 198
Pokuty a penále	10 548	22 518
Poistenie majetku	24 524	22 186
Šrot	8 355	5 975
Odpisy DNM a DHM	305 605	294 928
Iné	24 354	73 536

Finančné náklady, z toho:	67 329	104 379
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>19 137</i>	<i>58 468</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	5 974	46 482
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>48 192</i>	<i>45 911</i>
Úroky (leasing, kontokorent, úver)	39 539	30 187
Bankové poplatky	8 653	15 724
Ostatné finančné náklady	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	18 544	3 894	21,00 %	-19 200	-4 032	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	389 937	81 887	415,82%	494 824	103 913	541,21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-405 065	-85 064	-458,71%	-375 470	-78 849	-410,67%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			%	-50 077	-10 516	-54,77%
Zmena sadzby dane						
Iné	-3 200	-672	-3,62%	-50 077	-10 516	-54,77%
Spolu	216	45	0,24%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov		45	0,24%		0	0%
Odložená daň z príjmov		12 522	67,53%		63 928	-332,96%
Celková daň z príjmov		12 567	67,77%		63 928	-332,96%

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	62 439
753	Prenajatý majetok – operatívny nájom autá	70 651
773	Závazky z lízingu - výrobné stroje	126 766
782	Menovitá hodnota odpísaných premlčaných záväzkov	0

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 príjmy zo závislej činnosti za 2023 vo výške 243 289EUR (za predchádzajúce obdobie 2022 v sume 172.211 EUR) a nepenažný dar (hmotný majetok) v zostatkovej hodnote 23.680 EUR, ktorý bol zároveň predmetom dane z príjmov zo závislej činnosti.

Členom štatutárnemu orgánu neboli k 31.12.2023 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 (2022)
a	b		c	d
Lutz Precision (Shanghai)	01	Kúpa služieb a výrobkov	131	0
Lutz Precision (Shanghai)	02	Predaj výrobkov a služieb	705 505	902 297
Lutz Precision (Shanghai)	03	Úroky z prijatej pôžičky	0	0
Wedo Automotive GmbH	01	Kúpa služieb a výrobkov	201 000	236 000
Wedo Automotive GmbH	02	Predaj výrobkov a služieb	195	0
Lutz Precision Mexico	02	Predaj výrobkov a služieb	702 450	974 000
Lutz Yonson Holdings (Hong Kong)	02	Predaj výrobkov a služieb	500	106 472
Lutz Smart Manufacturing Technology (Shandong) Co.,Ltd	02	Predaj výrobkov a služieb	1 125 837	1 878 000
Lutz Smart Manufacturing Technology (Shandong) Co.,Ltd	03	Úroky z prijatej pôžičky	0	0
Lutz Precision Inc.	02	Predaj výrobkov a služieb	210 150	264 087
Hubert Ernst	03	Úroky z prijatej pôžičky	2 999	3 688

Vysvetlivky:**Kód druhu obchodu**

01	Kúpa
02	Predaj
03	Iný 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
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	400 000	0	0	1 500 000
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	-265 841	72 404	0	0	-193 437
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-265 841	72 404	0	0	-193 437
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 848 519	0	0	-83 129	-1 931 648
Nerozdelný zisk minulých rokov	836 486	0	0	0	836 486
Neuhradená strata minulých rokov	-2 685 005	0	0	-83 129	-2 768 134
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-83 129	5 977	0	83 129	5 977
Spolu	327 511	478 381	0	0	805 892

1. Ostatné kapitálové fondy

Spoločnosť môže vytvoriť kapitálový fond z príspevkov spoločníkov, ktorý musí schváliť valné zhromaždenie. Na splatenie príspevku spoločníka do kapitálového fondu sa primerane použijú ustanovenia Obchodného zákonníka o vkladoch a za kapitálový fond sa považujú okamihom splatenia. Splatením príspevku spoločníka do kapitálového fondu sa nemení výška jeho vkladu ani výška základného imania Spoločnosti. Splatený kapitálový fond z príspevkov spoločníkov možno použiť na prerozdelenie medzi spoločníkov alebo na zvýšenie základného imania, ak o tom rozhodne valné zhromaždenie. Kapitálový fond z príspevkov spoločníkov nemožno použiť na prerozdelenie medzi spoločníkov, ak je Spoločnosť v kríze alebo ak by sa v dôsledku prerozdelenia kapitálového fondu z príspevkov spoločníkov dostala do krízy.

- Kapitálové fondy boli tvorené príspevkom jediného spoločníka Spoločnosti nasledovne:
- rok 2019 – úhrada príspevku do kapitálového fondu v celkovej hodnote 1.100.000 EUR
 - rok 2023 – príspevok do kapitálového fondu formou kapitalizácie pohľadávok spoločníka voči Spoločnosti v hodnote 200.000 EUR a úhradou príspevku v sume 200.000 EUR

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce 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 účastí	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

Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu roku nezmenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za obdobie 2022 bola prerozdelená nasledovne:

Názov položky	2022
Účtovná strata	- 83 129

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	-83 129
Spolu	-83 129

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 1.1.-31.12.2023 vo výške 5 977 EUR (zisk) rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 5 977 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.

Lutz Precision s.r.o.

Prehľad peňažných tokov (v EUR) k 31.12.2023

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	18 544	-19 200
	Opravy hosp.výsledku min.rokov v bežnom období		
	Mezisúččet	18 544	-19 200
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov:</i>	242 631	11 204
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	305 605	294 928
A.1.2.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.3.	Úroky účtované do nákladov	39 539	30 187
A.1.4.	Úroky účtované do výnosov		0
A.1.5.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.6.	Strata/(Zisk) z predaja dlhodobého majetku	-75 974	-25 890
A.1.7.	Zmena stavu opravných položiek	29 899	-40 510
A.1.8.	Bezodplatné dary	23 680	
A.1.9.	Zmena stavu rezerv	-35 417	34 372
A.1.10.	Kurzové rozdiely	925	39 146
A.1.11.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-24 373	-243 209
A.1.12.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-21 252	-77 820
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</i>	-491 713	-916 059
A.2.1.	Pohľadávky	-168 407	142 266
A.2.2.	Zásoby	149 926	-93 617
A.2.3.	Závazky	-473 232	-964 708
A.2.4.	Krátkodobý finančný majetok		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-230 537	-924 055
A.3.	Platené úroky	-29 294	-18 134
A.4.	Prijaté úroky	0	0
A.5.	Platená daň z príjmov	-2 584	0
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-262 415	-942 189
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	-20 360	-34 462
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	139 190	53 175
B.3.	Platené úroky	-7 246	-8 365
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		0
B.5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.6.	Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky	-206 775	-23 359
B.7.	Prijaté úroky		
B.8.	Prijaté dividendy		

B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-95 191	-13 011
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Príjmy a výdavky spojené s úvermi	60 000	-30 000
C.2.	Príjmy a výdavky spojené s vydanými dlhopismi		
C.3.	Príjmy a výdavky spojené s prijatými pôžičkami	0	0
C.4.	Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami		
C.5.	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu	-141 164	-252 531
C.6.	Vyplatené dividendy		
C.7.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.8.	Kapitálové fondy (uvedte dôvod, napr. prijaté peňažné dary)	400 000	
C.9.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.10.	Nerozdelený zisk (výsledný CF musí byť = 0)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	318 836	-282 531
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-38 770	-1 237 731
E.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	-386 925	850 806
F.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
G.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	-425 695	-386 925