

Článok I - Všeobecné informácie**I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti**

LOWA PRODUCTION s.r.o., Továrenská 10, 956 18 Bošany

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
Výroba obuvi	17.9.1992
Prenájom strojov a zariadení	17.9.1992
Podnikateľské poradenstvo	17.9.1992
Veľkoobchod a maloobch. s obuvou a textil.	17.9.1992
Ubytovanie bez možnosti stravovania	1.1.2003

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 18.04.2023

Schvaľovací orgán : Valné zhromaždenie

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZÚčtovná závierka bola zostavená ako riadna dňa 11.6.2024
za obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.**I. 5) Údaje o skupine****I. 5 a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu**Konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku aj za spoločnosť LOWA PRODUCTION s.r.o.,
Továrenská 10, 956 18 Bošany je spoločnosť TECNICA GROUP SpA.**I. 5 c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b)**Konsolidujúca účtovná jednotka je spoločnosť Tecnica Group S.p.A. so sídlom Via Fante d'Italia 56, 310 40 Givera del
Montello, Taliansko.**I. 5d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú**

I. 5 d1) pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov			
Obchodné meno	Sídlo	Typ účtovnej jednotky	Komentár
Tecnica Group S.p.A.	Via Fante d'Italia,56, 310 40 Giavera del Montello	materská	

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa §22 ods.8 Zákona o účtovníctve.

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne v EUR	v %		
LOWA R&D s.r.l.	1 068 115,00	100	100	100
Spolu	1 068 115,00	100	100	100

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2023:

Konatelia:

Martin Halmo MBA od 24.11.2011 do 11.6.2024

Alberto Zanatta od 31.7.2019

Werner Riethmann od 31.7.2019 do 11.6.2024

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 705,00	1 675,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 706,00	1 714,00
počet vedúcich zamestnancov	14,00	14,00

Článok II - Informácie o prijatých postupoch

II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 2) Účtovné metódy a zásady

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov platné v SR. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny t.j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržiavania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a zásob sa do obstarávacej ceny premietajú aj vedľajšie náklady obstarania ako napr. doprava, balné, clo a pod., tiež prijaté zľavy, diskonty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Náklady na technické zhodnotenie zvyšujú jeho obstarávaciu cenu.

Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Pri účtovaní zásob ÚJ na konci roku tvorí opravné položky k týmto zásobám podľa aktuálnej situácie.

Zásoby tvorené vlastnou činnosťou sú oceňované nákladmi výroby, ktoré zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady, hodnoty kooperácie-šitie zvrškov v prevádzkach a výrobné režijné náklady. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty sa tvorí opravná položka.

Pri pohľadávkach po lehote splatnosti sa podľa zákona tvoria OP k 31.12. na tieto neuhradené pohľadávky v súlade so zákonom o dani z príjmu, k 31.12.2023 spoločnosť nemala takéto pohľadávky.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky- pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ. Časť dlhobodej pohľadávky alebo záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako 1 rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo záväzok.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Náklady budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

ÚJ vykazujú vo Výkaze ako bežný bankový úver hodnotu čerpaných kontokorentov na bežných bankových účtoch.

Účtovná jednotka tvorí v súlade so zákonom o dani z príjmu daňovo uznané rezervy na nevyčerpané dovolenky, a v súlade so zákonom o účtovníctve aj nedaňové rezervy na odchodné a na audit a nevyfakturované energie.

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období a aktuálneho obdobia. Základné imanie sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Rezervný fond je vytvorený v maximálne možnej výške.

Výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Transakcie v cudzích menách sa prepočítavajú referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Zostatky peňažných prostriedkov v cudzej mene prepočítajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky a vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú priamo do nákladov a výnosov. Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava kurzom za ktorý boli kúpené/predané.

Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva, neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy, zrážky, bonusy.

Náklad na daň z príjmov sa počíta platnou daňovou sadzbou z účtovaného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložené dane (odložená daň. 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 previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Opravy chýb minulých účt. období-spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

II. 3) Informácia o transakciách neuvedených v súvahe

Účtovná jednotka v sledovanom období nemala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, ktoré by mali vplyv na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacia cena	03	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacia cena	11	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	áno	Obstarávacia cena	21	
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacia cena	35	
	vytvorené vlastnou činnosťou:	áno	Vlastné náklady	36,37	NV, polotovary vl.výroby, Výrobky
	obstarané inak (darom):		Reálna hodnota		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	53	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacia cena		
Krátkodobý finančný majetok	Peniaze a účty v bankách	áno	Obstarávacia cena	72, 73	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Náklady budúcich období, príjmy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	74	

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Krátkodobé záväzky, krátkodobé rezervy	áno	Menovitá hodnota	122, 136	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Výnosy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	141	
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:			Obstarávacia cena		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Daň z príjmu a odložená daň	áno	Menovitá hodnota	133	

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Softwér	60,00	Časová	Rovnomerné		
Softwér obs.v r.2007	48,00	Časová	Rovnomerné		
Softwér obs. v r.2008	48,00	Časová	Rovnomerné		
Softwér obs. v r.2009	48,00	Časová	Rovnomerné		
Softwér obs. v r.2010	48,00	Časová	Rovnomerné		
Softwér obs. v r.2011	48,00	Časová	Rovnomerné		
Softwér obs. v r.2014	48,00	Časová	Rovnomerné		
Softwér obs. v r.2018	48,00	Časová	Lineárne		
Softwér obs. v r.2019	48,00	Časová	Lineárne		
Softwér obs.v r.2020	48,00	Časová	Lineárne		
Softwér obs.v r.2021	48,00	Časová	Lineárne		
Softwér obs.v r.2022	48,00	Časová	Lineárne		

Sofwér obs.v r.2023	48,00	Časová	Lineárne		
---------------------	-------	--------	----------	--	--

Poznámka: Doba odpisovania je v mesiacoch. V rokoch 2015, 2016 a 2017 nebol obstaraný dlhodobý nehmotný majetok.

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania v rokoch	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Budovy a stavby - OS 4	30,00	Časová	Lineárne		
Budovy a stavby - OS 5	30,00	Časová	Lineárne		
Stroje - OS 1	10,00	Časová	Lineárne		
Stroje - OS 2 Špeciálne-DESMA	15,00	Časová	Lineárne		
Kancelárske stroje a zariadenia - OS 1	4,00	Časová	Lineárne		
Kancelárske stroje a zariadenia OS 2	10,00	Časová	Lineárne		
Autá - OS 1	4,00	Časová	Lineárne		
Inventár - OS 2	10,00	Časová	Lineárne		
Pozemky	0,00				
Budova a stavby - OS 6	30,00	Časová	Lineárne		
Stroje - OS 2 Ostatné	10,00	Časová	Lineárne		
Klimatizačné jednotky	15,00	Časová	Lineárne		
Drobný hmotný majetok	4,00	Časová	Lineárne		

K 1.1.2015 účtovná jednotka urobila v zmysle novely zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov zmeny v odpisových skupinách a metódach odpisovania hmotného majetku. K 1.1.2022 sa podľa internej smernice upravila doba odpisovania pre účtovné odpisy. Spôsob odpisovania rovnomerné-lineárne. Od 1.1.2023 prešla účtovná jednotka do nového sw SAP.

II. 4 g) Informácia o dotáciách na majetok

Spoločnosť prijala v r. 2023 dotácie na energie z Ministerstva hospodárstva a dotáciu na obstaranie zariadenia DESMA (v 10/2023)-v hodnote 350 000,-€. ÚJ účtovala o tejto dotácii na účte 346 MD/384 DAL. Do dlhodobého majetku bol stroj DESMA zaradený v OC vo výške 1.406.000,-€. Výška dotácie sa rozpúšťa cez odpisy, t.j. $(350.000,-€/15)=23.333,33,-€$. V prvom roku v 10/2023 vo výške 19.444,44,-€ na účtoch 384 MD/648 DAL.

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
PS		120 633,31		0,00	0	4 600,00		125 233,31
Prírastky		1 809 157,00				-0		1 809 157,00
Úbytky								
Presuny						0		0
KS		1 929 790,31		0,00	0	4 600,00		1 934 390,31
Oprávkový								
PS		98 129,33		0,00				98 129,33
Prírastky		199 570,44						199 570,44
Úbytky								
KS		297 699,77		0,00				297 699,77
Opravné položky								
PS								
Prírastky								
Úbytky								
KS								
Zostatková hodnota								
PS		22 503,98		0,00	0			27 103,98
KS		1 632 090,54		0,00	0	4 600,00		1 636 690,54

ÚJ má svoj majetok poistený v poisťovni Generali-poistenie zahŕňa poistenie majetku proti živlom-budovy na hodnotu 23.761.426€, hnutelné veci v hodnote 25.752.205,94€, súbor zásob v hodnote 18.755.250€, ostatný majetok v hodnote 135.660€,prerušenie prevádzky v hodnote 25 994 841,05€. Hnutelné veci, peniaze a súbor zásob sú poistené aj proti krádeži vlámaním, lúpeži.

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
PS		100 654,81		0,00		8 592,00		109 246,81
Prírastky		11 386,50				4 600,00		15 986,50
Úbytky						0		0,00
Presuny		8 592,00				-8 592,00		0,00
KS		120 633,31		0,00		4 600,00		125 233,31
Oprávkový								
PS		86 605,58		0,00				86 605,58

Prírastky		11 523,75					11 523,75
Úbytky							
KS		98 129,33		0,00			98 129,33
Opravné položky							
PS							
Prírastky							
Úbytky							
KS							
Zostatková hodnota							
PS		14 049,23		0,00		8 592,00	22 641,23
KS		22 503,98		0,00		4 600,00	27 103,98

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie							
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
PS	637 166,73	22 672 442,42	21 490 495,48	52 131,40	144 545,99	144 030,00	45 140 812,02
Prírastky		3 649 197,65	3 477 371,78		688 862,50	126 866,80	7 942 298,73
Úbytky		44 345,00	718 869,76				763 214,76
Presuny		232 005,99	108 701,4	-52 131,4	-144 545,99	-144 030,00	0,00
KS	637 166,73	26 509 301,06	24 357 698,9	0	688 862,50	126 866,80	52 319 895,99
PS		12 288 596,15	17 871 243,62	52 131,40			30 211 971,17
Prírastky		976 312,43	965 812,35				1 942 124,78
Úbytky		44 345	661 547,88	52 131,40			758 024,28
KS		13 220 563,58	18 175 508,09	0			31 396 071,67
PS							
Prírastky							
Úbytky							
KS							
PS	637 166,73	10 383 846,27	3 619 251,86	0,00	144 545,99	144 030,00	14 928 840,85
KS	637 166,73	13 288 737,48	6 182 190,81	0,00	688 862,50	126 866,80	20 923 824,32

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
PS	482 637,40	21 388 021,60	19 132 764,81	52 288,20	465 635,45	0,00	41 521 347,46
Prírastky	30 684,18	2 971 888,97	2 296 572,3		144 545,99	144 030,0	5 587 721,44
Úbytky	11 219,22	1 956 880,86	0	156,80			1 968 256,88
Presuny	135 064,37	269 412,71	61 158,37		-465 635,45		0,00
KS	637 166,73	22 672 442,42	21 490 495,48	52 131,40	144 545,99	144 030,00	45 140 812,02
PS		13 105 851,84	17 003 943,56	52 288,20			30 162 083,60
Prírastky		952 603,85	1 043 901,47				1 996 505,32
Úbytky		1 769 859,54	176 601,41	156,80			1 946 617,75

KS		12 288 596,15	17 871 243,62	52 131,40			30 211 971,17
PS							
Prírastky							
Úbytky							
KS							
PS	482 637,40	8 282 169,76	2 128 821,25	0,00	465 635,45	0,00	11 359 263,86
KS	637 166,73	10 383 846,27	3 619 251,86	0,00	144 545,99	144 030,00	14 928 840,85

III. 1 a4) Aktivované úroky do dlhodobého majetku

Účtovnej jednotke nevznikli úroky, ktoré by mali byť aktivované do dlhodobého majetku.

III. 1 b) Dlhodobý majetok, ku ktorému ÚJ nemá vlastnícke právo

Účtovná jednotka neviduje majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

III. 1 c) Dlhodobý majetok na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neviduje majetok, ku ktorému by bolo zriadené záložné právo.

III. 1 f1) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra

Položka	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiel y (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A, 067A, 069A)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie										
PS										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
KS										
Opravné položky										
PS										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
KS	0,00								0,00	0,00
Účtovná hodnota										
PS										
KS	0,00									

III. 1 g,i,j) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra zmeny v jednotlivých zložkách					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

III. 1 m) Opravné položky k zásobám					
Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	546 455,00	988 809,19	546 455,00		988 809,19
NV a polotovary vlastnej výroby	32 193,56		32 193,56		0,00
Výrobky	153 154,27		153 154,27		
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
SPOLU	731 802,83	988 809,19	731 802,83		988 809,19

III. 1 n) Zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0,00

Účtovná jednotka neeviduje zásoby, ku ktorým by bolo zriadené záložné právo.

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k nim					
Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	49 714,73		49 714,73		0,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky				
SPOLU	49 714,73		49 714,73	0,00

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	469 253,65	61 445,28	530 698,93
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 648 107,54	3 374 593,56	6 022 701,10
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 212 556,58		3 212 556,58
Iné pohľadávky	8 172,87		8 172,87
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 338 090,64	3 436 038,84	9 774 129,48

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	608 536,90	-111 648,55
odpočítateľné	-1 761 433,78	-781 517,56
zdaniteľné	1 152 896,88	669 869,01
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 328 135,84	-703 443,85
odpočítateľné	-1 328 135,84	-703 443,85
zdaniteľné		

Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-4 327 994,70	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	1 315 580,17	171 169,41
Uplatnená daňová pohľadávka	1 315 580,17	171 169,41
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1 144 410,76	98 210,60
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0,00	0,00
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V roku 2023 účtovná jednotka vykazovala odloženú daňovú pohľadávku.
Do výpočtu odloženej dane vstupuje aj prepočet z dosiahnutej daňovej straty za rok 2023.

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 440,95	1 185,44
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 182 253,13	2 653 441,62
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0,00	0,00
SPOLU	2 183 694,08	2 654 627,06

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo.

III. 1 y) Významné položky časového rozlíšenia

Významnou položkou časového rozlíšenia r. 76 súvahy účet 381 Náklady budúcich období je hodnota 21 979,65€ hodnota skupinového poistenia osôb na rok 2024 (12 426,50), hodnota 4 717,50€-diárov,kalendárov a odb.lit. na rok 2024,ostatné tvoria rôzne hodnoty ako nájomov bytov na 1/24, internetu za 1/24.

III. 2) Pasíva

III. 2a) Vlastné imanie

III. 2 a1-2) Základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
Základné imanie	1 068 115,00	0,00	1 068 115,00	1 068 115,00	podľa podielu na ZI

SPOLU	1 068 115,00	0,00	1 068 115,00	1 068 115,00
-------	--------------	------	--------------	--------------

III. 2 a4-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 123 375,02

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia z 18.4.2023 bol zisk po zdanení preúčtovaný na Nerozdelený zisk predchádzajúcich období-účet 428-000.

III. 2 a7-2) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie	
Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	5 834 482,00
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
SPOLU	5 834 482,00

Predpoklad je, že dosiahnutá strata bude uhradená z nerozdelených ziskov minulých období.

III. 2 b) Rezervy					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	205 689,00				205 689,00
Rezerva na odchodné	205 689,00				205 689,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 461 728,43	1 476 844,65	1 397 698,43		1 540 874,65
Rezervy na nevyčerpané RD a SZ	1 214 998,43	1 454 569,65	1 214 998,43		1 454 569,65
Rezervy na odchodné	64 030,00				64 030,00
Rezervy na audit a nevyfakt. energie	182 700,00	22 275,00	182 700,00		22 275,00

Krátkodobé rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyfakturovaných dodávok a z dôvodu budúcich záväzkov voči zamestnancom. Predpokladaný rok použitia rezerv je 2024.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá v jednotlivých rokoch odchodu zamestnancov do dôchodku

III. 2 c) Záväzky - do a po lehote splatnosti			
Záväzok	Riadok súvahy	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti

Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	124	5 849 616,41	1 473 595,12
Ostatné závazky z obchodného styku	126	8 456 279,74	496 152,22
Závazky voči zamestnancom	131	1 581 881,00	
Závazky zo sociálneho poistenia	132	1 540 142,94	
Daňové závazky a dotácie	133	361 945,10	
Iné závazky	135	24 368,84	
Ostatné závazky voči prepoj.ÚJ	128	8 000 000,00	
Celkom		25 814 234,03	1 969 747,34

III. 2 d) Závazky - podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé závazky spolu	529 506,00	405 997,28
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	529 506,00	405 997,28
Krátkodobé závazky spolu	27 783 981,37	19 710 679,76
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	25 814 234,03	17 987 513,38
Závazky po lehote splatnosti	1 969 747,34	1 723 166,38

III. 2 g) Závazky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	405 521,28	399 035,10
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	194 392,14	169 928,73
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	194 392,14	169 928,73
Čerpanie sociálneho fondu	72 066,96	163 442,55
Konečný zostatok sociálneho fondu	527 846,46	405 521,28

Spoločnosť v roku 2023 tvorila sociálny fond v každom mesiaci vo výške 0,6% podľa skutočných miezd. V zmysle par.3, ods.1, písm.a/ Zák. č. 152/1994 Z.z. o Sociál.fonde, bola vykonaná dotvorba do výšky 1%.

III. 2 i1) Bankové úvery a pôžičky						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						

Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent k bežnému účtu VÚB	EUR	1,2		2 990 413,45	2 990 413,45	3 794 987,36
UniCredit úver 198/CORP		3M EURIBOR + 0,85%	25.3.2029	2 070 000	2 070 000	
UniCredit úver 199/CORP		3M EURIBOR +0,89%	25.3.2032	4 317 170,05	4 317 170,05	
Úver UniCredit-ako kontokorent		0,00000001		3 000 000,00	3 000 000,00	

ÚJ má vo VÚB okrem bežného účtu, aj účet s kontokorentom vo výške 5 000 000 EUR. Úroková sadzba je 1,2% p.a., a účet v UniCredit Bank nie je k 31.12.2023 kontokorentom, má plusový zostatok vo výške 1 454 563,92€, Ale na účte 231 je samostatne evidovaná hodnota krátkodobého úveru z UNI v hodnote 3mil.€, ktorá nahradila kontokorent.

III. 2 j) Položky časového rozlíšenia na strane pasív

Spoločnosť má na účte 384-Výnosy budúcich období hodnotu 330 555,56,- ide o zostatok z dotácie na zariadenie Desma, ktorá ešte nie je cez HIM rozpustená do odpisov. Rozpúšťanie bude v priebehu 15 rokov.

III. 5) Odložená daň

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-6 978 892,24			4 041 453,13		21
teoretická daň		-1 465 567,32	-21,00		848 705,16	21,00
Daňovo neuznané náklady	4 143 627,22	870 161,71	0,12	1 654 456,62	347 435,89	8,6
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 493 229,68	-313 578,23	-0,04	-856 439,70	-179 852,34	-4,5
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						

Zmena sadzby dane						
Iné	500	0	0			
Spolu	-4 327 994,70	0,00	0	4 839 470,05	1 016 288,71	25.1
Splatná daň z príjmov		0,00			1 016 288,71	
Odložená daň z príjmov		-1 144 410,76			-98 210,60	
Celková daň z príjmov		-1 144 410,76			918 078,11	

III. 6-1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

III. 6-2) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	Bežné účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb

Riadok č. 4 Výkazu ZaS Účet 601-Tržby za vlas.výrobky-obuv 115 027 592,46EUR
 Riadok č. 5 Výkazu ZaS Účet 602-Služby -prenájom bytov,garáží, 19 575,71EUR
 Riadok č. 3 Výkazu ZaS Účet 604-Tržby za tovar-obuv,stroje,ND 28 895,50EUR

IV. 1 b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 478 260,55	5 896 110,51	4 464 073,25	1 582 150,04	1 432 037,26
Výrobky	8 559 649,12	3 953 299,55	1 853 583,79	4 606 349,57	2 099 715,76
Spolu	16 037 909,67	9 849 410,06	6 317 657,04	6 188 499,61	3 531 753,02
Manká a škody				2 113 442,10	
Reprezentačné					
Dary					
Iné					-14 120,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				8 301 941,71	3 517 633,02

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Bežný rok	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Minulý rok
Tržby za vlastné výrobky (601)	115 027 592,46	112 299 193,12
Tržby z predaja služieb (602)	19 575,71	69 811,93
Tržby za tovar (604)	28 895,50	193 735,47
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou(641-648)	1 267 110,52	4 799 963,72

IV. 1 e) Osobné náklady		
Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	23 984 880,55	19 854 092,60
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0,00	0,00
Sociálna poisťovňa	6 020 371,22	4 998 186,42
Zdravotná poisťovňa	2 343 869,31	1 957 182,98
Iné osobné a sociálne náklady	1 025 640,51	984 302,03
SPOLU	33 374 761,59	27 793 764,03

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov Bežný rok	Suma finančných výnosov Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0,00	0,00
Výnosové úroky (662)	0,00	0,00
Kurzové zisky počas roku (663.A)	0,00	0,00
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0,56	0,07
Ostatné finančné výnosy (66x)	0,00	0,00
SPOLU	0,56	0,07

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby		
Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb Bežný rok	Náklady na nákup služieb Minulý rok
Opravy budov, hál a stavieb	-43 777,35	43 457,95
Opravy strojov a zariadení, dopr. prostr.	67 742,69	288 617,46
Stravné tuzem., zahr., súkr. mot. vozidlá, ubytovanie pri sl. cestách	253 057,52	141 645,28
Prepravné služby	837 953,76	642 938,98
Nájom budov, bytov, kanc. zar.	138 421,79	81 570,20
Šitie zvrškov (práca vo mzde)	12 712 126,75	9 829 777,77
Reklama, propagácia	3 370,00	37 889,60
Ost. služby materiál. povahy	1 080 517,01	217 880,55
Ost. služby nemateriál. povahy	121 066,75	639 634,03
Služby-likvid. odpadov, komun. odpad	210 261,25	180 395,71
Náklady na reprezentáciu	103 041,74	68 821,62
Ostatné služby	170 852,83	0,00
Nájom-operatívny lízing	162 726,00	155 964,66
Služby-ochrana majetku	474 446,80	367 421,92
Služby personál. agentúry za zamestnancov	2 324 933,73	1 920 307,25
Služby poradenstva-daňové, person., konzul. s.	994 602,82	1 144 508,78
Náklady na účtovný audit	17 389,40	
SPOLU	19 628 733,49	15 760 831,76

Mínusový stav na účte 511-101 Opravy a udržiavanie budov...je kvôli odúčtovaniu "rezervy na opravy " z r.2022 vo výške 150 000€.

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0,00	0,00
Nákladové úroky (562)	605 827,08	87 355,73
Kurzové straty počas roku (563.A)	519,76	7 424,53
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0,00	0,00
Ostatné finančné náklady (56x)	64 836,07	28 961,23
SPOLU	671 182,91	123 741,49

V roku 2023 nám boli kvartálne fakturované úroky z pôžičky do matky-LOWA R&D v celkovej výške 161 948,-€ AÚ 562-100. Nárast úrokov na AÚ 562 000 oproti minulému roku je kvôli čerpanému faktoringu (úroky vo výške 110 068,62) a čerpanému úveru z UNICREDIT banky a následných úrokov k tomuto úveru, a bežné úroky z bežného účtu vo VUB.

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	27 209,00	24 000,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27 209,00	24 000,00
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

IV. 4 a) Čistý obrat - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu		
Typ výrobku/služby/činnosti	Čistý obrat v bežnom roku	Čistý obrat v minulom roku
Tržby za vlastné výrobky (SÚ 601)	115 027 592,46	112 299 193,12
Tržby z predaja služieb (SÚ 602)	19 575,71	69 811,93
Ostatné tržby z predaja tovaru (SÚ 604)	28 895,50	193 735,47
Celkom	115 076 063,67	112 562 740,52

IV. 4 b) Čistý obrat - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu		
Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	3 324,89	34 793,93
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	115 065 843,61	112 501 565,03
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	6 895,50	26 381,56

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 3) Údaje evidované na podsúvahových účtoch		
Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Závazky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Iné	0,00	0,00

Spoločnosť má prenajaté osobné motorové vozidlá na operatívny leasing v spoločnosti ČSOB Leasing. Spolu má v roku 2023 prenajatých 34 vozidiel-doba prenájmu je na 36 mesiacov, splátky sú platené na mesačnej báze na základe faktúr a splátkových kalendárov od tejto spoločnosti.

Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

V rámci po uzávierkových udalostí, nastala zmena vo vedení spoločnosti, rozhodnutím valného zhromaždenia zo dňa 10.6.2024 bol z pozície konateľa spoločnosti odvolaný Martin Halmo MBA a Werner Riethmann s účinnosťou od 11.6.2024.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, nenastali žiadne ďalšie udalosti, majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Článok VII - Informácie o spriaznených osobách

VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami			
Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnota transakcie v bežnom účtovnom období	Hodnota transakcie v bezprostredne predchádzajúcom období
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup hmotného a nehm. majetku	230 016	371 057,00
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup materiálu na výrobu obuvi	24 109 477	22 597 010,30
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup tovaru-ND určené na predaj	46,00	26 871,90
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup tovaru-stroje určené na predaj	0,00	6 800,00
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup ND na stroje a zariadenia priamo do spotreby	376 960	299 285,58
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup rôzneho režij.mat. priamo do spotreby	85 356	25 681,04
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup sekáčich nožov priamo spotrebovaných	13 087	15 708,10
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup rôzneho drobného hmot.maj. JC do 1770 EUR	32 701	53 277,87
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup služieb-opravy, servis strojov a zariadení	33 485	98 202,00
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup služieb-ost.služby, reprezentačné	23 815	22 230,00
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup služieb-N na byt.v zahr.-zam.-ci LOWA Prod.	288	1 274,62
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Tržby za vlastné výrobky-vyrobenú obuv	81 687 458	77 243 505,18
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Tržby za služby-prenáj.bytov, garáže, sl.áut, tel.hov.	17 992	68 779,54
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Tržby za predaj tovaru-stroje,ND	500	7 441,80

LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Tržby za predaj HM- stroje,VZV	21 850	9 200,00
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Tržby z predaja ost.mat.,opr.obuvi,sek.nož.ND	299 728	176 018,23
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Nákup materiálu- kart.obaly,etikety	52 204	28 046,53
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Nákup služieb-licencia Biomex,rež.mat.	12 841	33 473,50
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Tržby za vl.výrobky- vyrob.obuv	32 910 210	33 730 531,90
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Tržby za služby-porad.služby	0,00	408,09
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Tržby za predaj strojov-tovaru	21 000	11 900,00
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Tržby za predaj materiálu,paliet	102 000	57 270,00
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Tržby za predaj materiálu ostat.	124 198	84 167,18
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Nákup hmotného majetku	0,00	16 024,38
TECNICA GROUP SPA, Taliansko	Servisné služby, poist.práv.ochr.	277 622	223 072,33
LOWA R&D s.r.l. Taiansko	Nákup služieb-cena práce za expatov,služby zahr.kon.	545 000	589 540,06
LOWA Sporschuhe GMBH, Nemecko	Nákup služieb-konzul.služby	0,00	107 142,87
LOWA Sporschuhe GMBH, Nemecko	Nákup služieb-opravy obuvi,rekl.obuv	68 301	55 133,00
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Úroky z poskytnutej pôžičky	161 948	34 678,00
LOWA Sporschuhe GMB, Nemecko	Prefakturácia foriem a prísluš.	1 341 566	131 344,32
TECNICA GROUP SPA, Taliansko	Tržby-predaj. DHM-rolovacie brány	3 000	0,00
TECNICA GROUP SPA,Taliansko	Nákup-drobný hmotný majetok	86 985	0,00
TECNICA GROUP SAP,Taliansko	Nákup hmotného majetku	2 035 848	0,00
LOWA R&D s.r.l. Taliansko	Tržby-prefak.N na občerstvenie	3 363	0,00
LOWA Sporschuhe GMB, Nemecko	Nákup-prefak.ušl.zisku k pred.obuvi do Švajč.	48 114	0,00
TECNICA GROUP SPA, Taliansko	Nákup-IT služby-k prog.SAP,Help DESK...	381 045	0,00

Článok VIII - Ostatné informácie

VIII. 1) Informácie o udelení výlučného/osobitného práva poskytovať služby vo verejnom záujme

VIII. 1 a) Informácie o všetkých formách prijatej náhrady

Účtovná jednotka nie je subjektom verejného záujmu podľa §2 ods.14 Zákona o účtovníctve.

VIII. 2) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje §23d ods. 6 zákona 431/2002 Z. z.

VIII. 2 a) Údaje o zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach

Účtovná jednotka nespĺňa podmienky pre zaradenie do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu. (§23d ods.6).

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 068 115,00				1 068 115,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena ZI					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	4 541 271,63				4 541 271,63
ZR fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
OR z precenenia majetku a záväzkov					
OR z kapitálových účastín					
OR z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
ZR fond	106 811,39				106 811,39
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 259 587,91			3 123 375,02	18 382 962,93

Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia BÚO	3 123 375,02		-5 834 482,00	3 123 375,02	-5 834 482,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 068 115,00				1 068 115,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena ZI					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	4 541 271,63				4 541 271,63
ZR fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
OR z precenenia majetku a záväzkov					
OR z kapitálových účastín					
OR z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	106 811,39				106 811,39
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 704 318,62			3 555 269,29	15 259 587,91
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia BÚO	3 555 269,29	3 123 375,02		-3 555 269,29	3 123 375,02

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Článok X - Prehľad peňažných tokov

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-6 978 893,00	4 041 453,00
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)	2 578 546,00	1 706 238,00
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	2 141 695,00	1 947 612,00
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
A.1.3.	Rezervy (+/-)		104 912,00
A.1.4.	Opravné položky (+/-)	207 292,00	-463 596,00
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-19 655,00	331 126,00
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-356 613,00	-301 172,00
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	605 827,00	87 356,00
A.1.9.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	- 1 206 595,00	-2 680 526,00
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	61 368,00	-3 859 161,00
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 300 751,00	8 283 658,00
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-4 568 714,00	-7 105 023,00
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	-5 606 942,00	3 067 166,00
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-605 827,00	-87 356,00
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 041 083,00	-1 106 525,00
A 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.3. až A.8.)	-7 253 852,00	1 873 285,00
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-9 751 455,00	-5 604 675,00
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	361 803,00	372 809,00
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		

B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	-9 389 652,00	-5 231 867,00
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)		
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)	16 172 571,00	4 185 595,00
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.9.	Prijaté výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	16 172 571,00	4 185 595,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-470 933,00	827 013,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nazačiatku účtovného obdobia	2 654 627,00	1 827 614,00
F.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	2 183 694,00	2 654 627,00