



P o z n á m k y

k účtovnej závierke

k 30. 11. 2019

Účtovná jednotka: Low & Bonar Slovakia a.s.

Zostavená dňa: 10.2.2019	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky :	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Ing. Herda Juraj 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Mgr. Pivarčeková Mária 

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM k 30. 11. 2019

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v EUR. Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Spoločnosť Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. so sídlom Westervoortsenijk 73, 6827 AV, Arnhem, Holandské kráľovstvo, zapísaná v Obchodnom registri spravovanom obchodnou komorou pre Centraal Gelderland pod číslom 09154198 je jediným akcionárom spoločnosti Low & Bonar Slovakia a.s.

Účtovným obdobím spoločnosti Low & Bonar Slovakia a.s. je **hospodársky rok** začínajúci 1.decembrom a končiaci 30.novembrom nasledujúceho roku.

Účtovná závierka spoločnosti k 30.11.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.decembra 2018 do 30.novembra 2019.

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Názov a adresa:	Low & Bonar Slovakia a.s. Novozámocká 207, Ivanka pri Nitre 951 12
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum založenia:	12. júna 1995
Dátum vzniku:	18. augusta 1995
IČO:	34126023
Hlavný predmet činnosti	<ol style="list-style-type: none">1. výroba textilných výrobkov2. výroba a spracovanie plastov3. zámočníctvo4. výroba vzduchotechnických zariadení5. sprostredkovateľská činnosť6. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností7. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi8. verejná cestná nákladná doprava9. oprava dopravných prostriedkov10. prenájom nehnuteľností11. prenájom strojov a zariadení12. práce s poľnohospodárskymi strojmi a zariadeniami13. prenájom osobných automobilov

1. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za účtovné obdobie od 1.12.2018 – 30.11.2019 predstavuje 5. Stav zamestnancov k 30.11.2019 je 4, z toho 2 pracujú na dohodu o vykonaní práce.
2. Spoločnosť Low & Bonar Slovakia a.s., nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.
3. Účtovná závierka za obdobie hospodárskeho roka od 1.12.2018 do 30.11.2019 bola spracovaná ako riadna účtovná závierka.
4. Účtovnú závierku za rok 2018 schválilo valné zhromaždenie dňa 21.6.2019. Predstavenstvo jediného akcionára rozhodlo dosiahnutý hospodársky výsledok – stratu vo výške 3644044,74 EUR zaúčtovať na neuhradenú stratu minulých rokov.
5. Dňom zostavenia tejto účtovnej závierky je 4.2.2020. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky známe udalosti po 30.11.2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI A AKCIONÁROCH

Členovia orgánov spoločnosti k 30.11.2019 :

Štatutárny orgán:

Predstavenstvo

Erwin Petrus Henricus Wihelmus Verhoeven – predseda predstavenstva
 Monique Yvette Buch – podpredseda predstavenstva
 Simon John O’Gorman – člen predstavenstva
 Andrew Michael Watt – člen predstavenstva

Dozorná rada

Johannes Cornelis Klaasse
 Richard Ian Ashton
 Jan de Jong – do 17.12.2019
 Daniel Alexander Dayan – od 18.12.2019

Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Základné imanie spoločnosti je vo výške 4648000,- EUR

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Počet ks akcií
	EUR	v %	100 %	ks
Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V.	4648000	100	100	140

C. ÚDAJE O KONSOLIDÁCI

Od 6.9.2013 je naša spoločnosť členom holdingovej spoločnosti a jediným jej akcionárom je spoločnosť Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za hospodársky rok od 1.12.2018 do 30.11.2019 v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z. z. v znení neskorších zmien, postupmi účtovania záväznými pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) a s vymedzením údajov účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších zmien.

Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom.

E. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

1. Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu je nasledovný:
 - a) dlhodobý nehmotný aj hmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou,
 - b) dlhodobý nehmotný aj hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak sú skutočné priame náklady a výrobná réžia vyššie ako táto cena
 - c) dlhodobý nehmotný aj hmotný majetok obstaraný iným spôsobom je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou – takýto majetok k 30.11.2019 neevidujeme
 - d) dlhodobý finančný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou, pri rovnakom druhu je pri zúčtovaní do nákladov používaná metóda FIFO
 - e) zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, v členení na cenu obstarania a vedľajšie náklady, ktoré tvorí prepravné, provízia, clo, poistné, skonto, ktoré sa mesačne zúčtovávajú do nákladov
 - f) zásoby nedokončenej výroby a výrobky sú oceňované plánovanými vlastnými nákladmi výroby
 - g) zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou
 - h) spoločnosť nemá činnosť charakteru zákazkovej výroby
 - i) pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou
 - j) peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou, krátkodobé cenné papiere obstarávacou cenou
 - k) účty časového rozlíšenia na strane aktív sú oceňované menovitou hodnotou
 - l) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sú oceňované menovitou hodnotou
 - m) časové rozlíšenie na strane pasív je oceňované menovitou hodnotou

2. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia, teda k 30.11.. Kurzové rozdiely sa účtujú výsledkovo.
3. Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro menu bol používaný kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
4. V účtovníctve uplatňujeme princíp opatrnosti, čím vyjadrujeme mieru rizík, znehodnotenia alebo možnej straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, ak sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Na základe toho sa účtuje o rezervách a opravných položkách.

5. Opravné položky spoločnosť tvorila:

- k **pohľadávkam** z obchodného styku s rizikom vymožitelnosti nad rámec daňových opravných položiek podľa nasledovnej metodiky:

po spl. 91-180 dní	OP 20%	z hodnoty pohľadávky
po spl. 181-270 dní	OP 50%	z hodnoty pohľadávky
po spl. 271-265 dní	OP 75%	z hodnoty pohľadávky
po spl. > 365 dní	OP 100%	z hodnoty pohľadávky

6. Rezervy tvorila spoločnosť Low & Bonar Slovakia a.s. aj v sledovanom období od 1.12.2018 – 30.11.2019 iba krátkodobé, a to: rezervu na mzdy za nevyčerpanú dovolenku a sociálne zabezpečenie k nej, rezervu na odmeny a odstupné, rezervu na účtovný audit 3200 EUR.

7. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.

8. Dlhodobý hmotný investičný majetok je odpisovaný podľa individuálneho odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné, v prvom roku sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po zaradení do používania.

Zoznam používaných odpisových skupín:

Eviden.skup.	Názov	Trieda	Roky odpisovania
14 - 2,5%	BUDOVY A HALY - 2,5%	4	40
14 - 5,00%	BUDOVY A HALY - 5,0%	4	20
15 - 2,5%	STAVBY	4	40
15 - 3,4%	STAVBY	4	30
15 - 5,0%	STAVBY	4	20
15 - 6,9%	STAVBY	3	15
21 - 16,67	ENERGETICKE STROJE	2	6
21 - 6,9	ENERGETICKE STROJE	2	15
21 - 8,33	ENERGETICKE STROJE	3	12
22 - 10,00	STROJE A ZARIADENIA	2	10
22 - 12,50	STROJE A ZARIADENIA	2	8
22 - 16,67	STROJE A ZARIADENIA	2	6
22 - 25,0	STROJE A ZARIADENIA	2	4

22 - 6,9	STROJE A ZARIADENIA	2	15
22 - 8,33	STROJE A ZARIADENIA	3	12
223 - 16,67	PRISTROJE, OSOBNÉ POCITACE,	2	6
223 - 25,00	PRISTROJE, OSOBNÉ POCITACE,	1	4
223 - 92,31	PRISTROJE, OSOBNÉ POCITACE,	1	13 mesiacov
23 - 12,5	DOPRAVNE PROSTRIEDKY	2	8
23 - 25,0	DOPRAVNE PROSTRIEDKY	1	4
23 - 33,33	DOPRAVNE PROSTRIEDKY - LEASING	1	3
23 - 6,9	DOPRAVNE PROSTRIEDKY	3	15
24 - 12,5	INVENTAR	2	8
24 - 16,67	INVENTAR	2	6
25 - 6,9	PESTOVAT.CELKY	3	15
3	SOFTWARE	0	4
31	POZEMKY	0	
4	OCENITELNÉ PRAVA – ochranná známka	0	5
4	OCENITELNÉ PRÁVA – licencie na HELIOS	0	2

Daňové odpisy dlhodobého hmotného investičného majetku sú uplatnené v daňovom priznaní k dani z príjmov právnických osôb v súlade s § 27 bod 2 Zákona č. 595/2003 Z.z o dani z príjmov. Uplatňuje sa rovnomerný daňový odpis, v prvom roku odpisovania len pomerná časť z ročného odpisu vypočítaného podľa §26 odsek 1.

Daňové odpisy sme si neuplatnili.

9. Daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

10. Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov. V prípade odloženej daňovej pohľadávky sa posudzuje jej realizovateľnosť oproti daňovému základu v budúcnosti. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej.

11. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky a záväzky – sú v súvahe vykázané v závislosti od doby splatnosti ako dlhodobé so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov a ako krátkodobé s dobou splatnosti menej ako 12 mesiacov.

F : ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný investičný majetok

- V období od 1.12.2018 – 30.11.2019 naša spoločnosť neovládala žiadnu inú spoločnosť ani nemala v inej spoločnosti podstatný vplyv a neposkytla pôžičku inej spoločnosti v konsolidovanom celku.
- Majetok je ocenený obstarávacími cenami, okrem pozemkov. Majetok je odpisovaný v súlade s vnútornými internými smernicami a v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve počas stanoveného obdobia životnosti.
- Prehľad pohybov majetku je v tabuľke.

Dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote	Pozemky	Stavby	Samostatnéhnutel'. veci	Obstaraný majetok	Poskytnuté preddavky
Stav na začiatku účt.obd. k 1.12.2017	166877	6093942	10488272	1516806	
Stav na konci účt.obd. k 30.11.2018	166877	6093942	686137	0	
Stav na začiatku účt.obd.k 1.12.2018	166877	6093942	686137	0	
Stav na konci účt.obd. k 30.11.2019	164222	6009449	591623	0	

- d) V sledovanom období sme neobstarali DHIM ani DNIM.
e) K 30.11.2019 nevykazujeme nezariadený obstaraný DHIM a DNIM.
f) V sledovanom období naša spoločnosť predávala DHIM na základe Zmluvy o predaji, a to sociálnu budovu a pozemok k nej patriaci, 2 ks skladovacích kontajnerov na nebezpečný odpad a 5 ks vysokozdvížných vozíkov. Na základe rozhodnutia Centrálny inventarizačnej komisie boli vyradené: vratidlo – rám vratidla, ventilátor, kopírovací stroj, DPL projektor BENQ a tlačiareň HP laser Jet.

Odpis ochrannej známky je zaúčtovaný v tomto účtovnom období v súlade s odpisovým plánom. Dňa 6.9.2013 bola podpísaná Zmluva o prevode ochranných známok medzi a.s. KORDÁRNA Plus, Velká nad Veličkou a a.s. TEXIPLAST, Ivanka pri Nitre.

Predmetom Zmluvy sú ochranné známky ocenené znalcom Ing. Jiřím Trávníčkom, ich hodnota je 9676700,00 CZK. Je prevedené právo vlastníť ochranné známky pre všetky triedy výrobkov a služieb, pre ktoré sú tieto Ochranné známky zapísané a všetky práva s nimi súvisiace.

Prevod Ochranných známok je úplatný, hodnota 9676700,00 CZK, 378357 EUR. Pred uzavretím tejto zmluvy bola podpísaná Zmluva o prevode cenných papierov medzi a.s. KORDÁRNA Plus, a LOW & Bonar Technical Textiles B.V. K účinnosti prevodu Ochranných známok voči tretím osobám dochádza v okamžiku zápisu prevodu Ochranných známok do Registra ochranných známok, ktoré vedie Úrad průmyslového vlastníctví.

Špecifikácia ochranných známok

Názov ochrannej známky	Číslo spisu	Zdroj	Druh	Číslo zápisu
KORTEX	178464	ÚPV-ČR (národná ochranná známka)	slovný	249789
		WIPO (medzinárodná ochranná známka)	slovný	809914
ARMATEX	172062	ÚPV-ČR (národná ochranná známka)	slovný	243949
		WIPO (medzinárodná ochranná známka)	slovný	800829

1. Dlhodobý finančný majetok – naša spoločnosť neeviduje.

2. Zásoby

K 30.11.2019 je stav zásob nulový. Zásoby náhradných dielov v hodnote 250087 EUR boli predané. Ostatné zásoby základného materiálu v hodnote 113371 EUR a zásoby hotovej výroby a tovaru v hodnote 199996 EUR boli firmou ENVI-GEOS zlikvidované.

Opravné položky k zásobám v 100 % výške, celkom v hodnote 563454 EUR, boli v tomto účtovnom období rozpustené.

3. Pohľadávky

a/ Stav pohľadávok v EUR	30.11.2018	30.11.2019
Krátkodobé pohľadávky celkom	2172142	68866
Pohľadávky z obchodného styku	297398	58925
Daňové pohľadávky	1215	9741
Iné pohľadávky	200	200
Opravné položky k pochybným pohľadávkam	-17630	-36042
CELKOM krátkodobé netto	2129835	32824
CELKOM dlhodobé	158450	21362

Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 51051 EUR, čo predstavuje 86,64 % z pohľadávok z obchodného styku. Poistenie pohľadávok sme mali zabezpečené firmou Atradius. Jednotliví odberatelia mali stanovený kreditný limit v závislosti od výšky obchodu, ale aj od miery rizika.

Opravná položka k pochybným, rizikovým pohľadávkam sa tvorí v zmysle vnútro podnikovej smernice.

b/ Dlhodobé pohľadávky - odložená daňová pohľadávka

Účtovaná je na účte SU 481 vo výške 21362 EUR.

4. Krátkodobý finančný majetok

Naša spoločnosť má zriadené bankové účty v UniCredit Bank Slovakia, a.s. Bratislava a v UniCredit Bank, a.s. Czech Republic, z ktorých bolo zabezpečované prevádzkové a investičné financovanie.

Opis položky	Stav k 30.11.2018	Stav k 30.11.2019
Peniaze v hotovosti	10078	1781
Účty v bankách a peniaze na ceste	1066689	844954
CELKOM	1076767	846735

6. Časové rozlíšenie

Opis položky	Stav k 30.11.2018	Stav k 30.11.2019
Náklady budúcich období krátkodobé	12629	7412
Príjmy budúcich období krátkodobé	52025	0

Náklady budúcich období predstavujú náklady, ktoré časovo a vecne súvisia s budúcim účtovným obdobím. V nákladoch budúcich období sa jedná hlavne o časovo rozlíšené poistenie motorových vozidiel, podiel dane z nehnuteľnosti na mesiac december 2019, poistenie majetku, poistenie rizík.

7. Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia
Súbor budov a stavieb Súbor hnutel'nych vecí vlastných a cudzích Poistenie majetku Poistenie prevádzky	Živelné poistenie Vodovodné škody Poistenie pre prípad vlúpania a lúpežného prepadnutia Poistenie prerušenia alebo obmedzenia prevádzky

Poistná zmluva uzatvorená na poistenie Fronting, poisťovateľom je HDI Versicherung AG, pobočka poisťovne z iného členského štátu, poistné obdobie od 1.5.2018 do 1.5.2019 a nová poistná zmluva je uzatvorená na obdobie od 1.5.2019 do 1.5.2020.

Poistenie majetku proti škodám a poistenie prerušenia prevádzky na obdobie od 1.5.2018 – 30.4.2019 – Low & Bonar Plc, nová poistná zmluva platí od 1.5.2019 do 30.4.2020.

G : ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie****Opis základného imania**

Text	K 30.11.2018	K 30.11.2019
Základné imanie celkom	4648000	4648000
Počet akcií	140	140
Menovitá hodnota akcie	33200	33200
Základné imanie splatené	4648000	4648000
Základné imanie nesplatené	0	0
Vlastné imanie	3402229	2725908
Vlastné imania na 1 ks akcie	24302	19471

c /Vlastníci CP

Názov vlastníka	Počet CP
Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. Holandsko	140

Jediným vlastníkom 140 ks cenných papierov je Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. Akcie sú vystavené na meno, listinné, verejne neobchodovateľné, v menovitej hodnote 33200 EUR za kus.

d) Rozdelenie účtovného hospodárskeho výsledku dosiahnutého za rok 2018

Text	Hodnota v EUR
Účtovná strata	3644045
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prevod na neuhradenú stratu min.rokov	3644045
Použitie na vyrovnanie straty minulých rokov	

2. Rezervy

Údaje v EUR	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Zrušenie	Stav na konci obdobia
Nevyčerpaná dovolenka	7918	5774	6812	6880
SZ k nevyčer.dovolenke	2813	2015	2406	2422
Nákladové úroky				
Ostatné predpokladané nákl.	1500	3200	1500	3200
Rezerva na odmeny a ostupné	100651		52279	48372
SPOLU	112882	10989	62997	60874

Spoločnosť vykazuje k 30.11.2019 krátkodobé rezervy vo výške 60874 EUR, ktoré budú použité v r. 2020.

3. Dlhodobé a krátkodobé záväzky

a) Záväzky krátkodobé podľa splatnosti v EUR

Text	K 30.11.2018	K 30.11.2019
Záväzky do lehoty splatnosti	111234	22432
Záväzky po lehote splatnosti	367623	404497
Záväzky krátkodobé spolu (r.122)	478857	426929

Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /do 1 roka/ v EUR

Opis záväzku	Riadok súvahy	K 30.11.2018	K 30.11.2019
- z obchodného styku	123	435455	419026
- voči zamestnancom	131	18893	3922
- zo sociálneho poistenia	132	14018	2977
- daňové záväzky	133	7296	1004
- ostatné záväzky	135	3195	0
-záväzky voči Low & Bonar Technical Textiles Holding	128	0	0

b) Dlhodobé záväzky v členení podľa položiek súvahy /nad 1 rok/ v EUR

Opis záväzku	Riadok súvahy	K 30.11.2018	K 30.11.2019
Záväzky so Sociálneho fondu	114	940	132
Odložený daňový záväzok	117	196821	162494
Ostatné dlhodobé záväzky-leasing	115		

Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku – odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu, že účtovná hodnota dlhodobého hmotného investičného majetku je vyššia ako daňová základňa

4. Bankové úvery (r. 139)

K 30.11.2019 nevykazujeme žiadny záväzok z úveru.

H. Výnosy a náklady z hospodárskej činnosti

Výnosy Štruktúra výnosov – predaj výrobkov, tovaru v EUR

TRŽBY	K 30.11.2018	K 30.11.2019
Tržby za vlastné výrobky	4297532	35379
Tržby za TOVAR	136181	0
Tržby z predaja služieb	104055	-1684
Manažérky poplatok	0	0

Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov v EUR	K 30.11.2018	K 30.11.2019
Nedokončená výroba a polotovary	-400645	0
Hotové výrobky	-1798045	-196395
Vyradenie	228596	59954
Opravná položka k HV	51141	196395
Opravná položka k nedok.výrobe	7224	0
Reklamácia		

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov v EUR	K 30.11.2018	K 30.11. 2019
Ostatné výnosy a odpis záväzkov	7600	330
Tržby z predaja strojov a ost. DHIM	2738690	77379
Tržby z predaja materiálu	227796	12008
Aktivácia		

Ostatné výnosy z finančných činnosti

Názov v EUR	K 30.11.2018	K 30.11.2019
Celková hodnota kurzových ziskov	10256	432
Náhrada od poisťovne		
Prijaté úroky		
Odpis záväzkov		
Uplatnená náhrada poškodenej pásky		

Čistý obrat za bežné účtovné obdobie predstavuje 123082 EUR, z čoho 28,74 % tvoria tržby za predaj vlastných výrobkov vo výške 35379 EUR, -1,63% tvoria služby vo výške -1684 EUR. Tržby z predaja DHIM a materiálu spolu s ostatnými výnosmi predstavujú hodnotou 89717 EUR, t.j. podiel 72,89 % na čistom obrate.

I. NÁKLADY

Spotrebované náklady a služby

v EUR	Riadok	K 30.11.2018	K 30.11.2019
Spotreba materiálu a energií	12	1334854	42705
Opravná položka k materiálu	13	322990	-367059
Služby	14	996412	228184
Výkonová spotreba		2654256	-96170

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

v EUR	Riadok	K 30.11.2018	k 30.11.2019
Dane a poplatky	20	35633	42035
Ostatné náklady	26	443250	174192
Z toho: príspevok SOPK			0
vyraďenie zásob mat. a hot.výr.		246867	174183
odpis zmarenej investície - projektov		191515	0

Náklady z finančnej činnosti

V EUR	Riadok	K 30.11.2018	k 30.11. 2019
Kurzové straty	52	7525	447
Nákladové úroky	49	72530	68
- Z toho prepojené účt.jednotky		72196	0

Kurzové rozdiely vyčíslené k 30.11.2019 sú súčasťou hospodárskeho výsledku, sú účtované výsledkovo.

J. Daň z príjmov

Spoločnosť za obdobie od 1.1.2018 – 30.11.2019 vykázala stratu pred zdanením vo výške -599120 EUR a po zdanení je strata vo výške -701880 EUR.

Transformácia účtovného výsledku hospodárenia na daňový základ a štruktúra výpočtu dane z príjmov je nasledovná :

	30.11.2018	30.11.2019
Hospodársky výsledok pred zdanením	-3805350	-599120
Položky zvyšujúce hospodársky výsledok	7230768	523200
Položky znižujúce hospodársky výsledok	-3957877	-928024
Iné – rozdiel medzi účt.a daň.odpismi	-112974	361402
Základ dane	-645432	-642541
Sadzba dane	21 %	21 %
Daň	0	0

Pre výpočet dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %.

K. Podsúvahové účty**L. Ostatné informácie o podmienených záväzkoch****N. EKONOMICKE VZŤAHY ÚČTOV. JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári a členovia predstavenstva, dozornej rady a vedenia spoločnosti. O transakciách medzi týmito osobami a spoločnosťou rozhoduje predstavenstvo.

Jediný akcionár od 6.9.2013

Low & Bonar Technical Textiles B.V.	
--	--

Pohľadávky a Záväzky voči spriazneným osobám

V EUR	K 30.11.2019
Pohľadávky:	
Low & Bonar N.V.	179
Low & Bonar Paris S.A.R.L.	13009
Záväzky:	0
Low & Bonar B.V.	0
Low & Bonar Hungary kft.	0
Bonar B.V.	0
Low & Bonar Czech s.r.o.	0

**Dodávky medzi spriaznenými osobami za účtovné obdobie
1.12.2018 - 30.11.2019**

PREDAJ	Low & Bonar Technic.Textiles	Low & Bonar NV	Low & Bonar Paris	Low & Bonar CZECH	Low & Bonar Production GmbH
SLUŽBY - spolu	0	0	0	1600,00	970,00
manažérsky poplatok					
prepravné služby				1600,00	970,00
Ostatné služby					
Hot.výrobky, mat.,DHIM	0	179,00	13009,50	2000,00	0
hotové výrobky			13009,50		
materiál					
DHIM		179,00		2000,00	
tovar					
Predaj celkom	0	179,00	13009,50	3600,00	970,00

NÁKUP	Low & Bonar Technic.Textiles	Low & Bonar NV	Low & Bonar Plc	Low & Bonar CZECH	Low & Bonar Hungary	Low & Bonar B.V.
NÁKUP	0	0	0	0	0	0
Materiál základný a réžijný						
Tovar						
Obst.investície						
SLUŽBY	0	0	2218,34	36027,31	0	12000,00
poistenie majetku			2218,34			
manažérsky poplatok						12000,00
úroky						
mzdy zákazníckeho servisu				36027,31		
služby spoj.so zák.serv.						
služby						
NÁKUP + SLUŽBY	0	0	2218,34	36027,31	0	12000,00
Úver - prevádzkový	0					

ODMENY ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V tomto účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov vyplatené žiadne odmeny.

O. Ostatné skutočnosti, ktoré nastali po dni účtovnej závierky

Účtovná jednotka nezaznamenala žiadnu významnú zmenu po dni účtovnej závierky, teda po 30.11.2019.

P. Pohyby vlastného imania

Opis položky hodnoty v EUR	Stav k 1.12.2018	Prírastky	Úbytky	Stav 30.11.2019
Vlastné imanie spolu	3402229	-4345925	-3669604	2725908
Základné imanie zapísané do OR	4648000			4648000
Ostatné kapitálové fondy	996568			996568
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV	-25559		-25559	0
Fondy tvorené zo zisku, zákonný rezervný fond	448271			448271
Nerozdelený zisk minulých rokov	2579397			2579397
Neuhradená strata minulých rokov	-1600403	-3644045		-5244448
Účtovný strata	-3644045	-701880	-3644045	-701880
Zisk (strata) na 1 akciu	-26029	-5013	-26029	-5013

R. Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch je spracovaný nepriamou metódou, pri ktorej sa vychádza z výsledku hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov, upraveného o vplyv nepeňažných položiek, a to odpisov dlhodobého majetku, rezerv, opravných položiek, zmien stavu zásob, pohľadávok a záväzkov z prevádzkových činností počas bežného účtovného obdobia a všetkých ostatných položiek, ktorých peňažné toky sú z investičnej a prevádzkovej činnosti.

Údaje v EUR

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	30.11.2018	30.11.2019
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-3805350	-599120
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	4380129	-474447
Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami)	-452101	843425
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	122678	-230142
Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-72530	-68
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	50148	-230210

Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	161305	-102760
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	211453	-332970
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-245070	0
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	-398810	77379
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-643880	77379
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné toky vo vlastnom imaní		25559
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	25559
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-432427	-230032
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekv. na začiatku účt.obd.	1508751	1076767
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1076324	846735
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	443	0
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely, vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1076767	846735