

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Lutz Precision, k.s. (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).

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 (od 4.10.2019)
- Nástrojárstvo (od 4.10.2019)

3. Počet zamestnancov

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

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64,9	74,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	68	78
počet vedúcich zamestnancov	4	8

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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17.06.2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Komanditista ELBE INVESTMENT, k.s.
LUTZ YONSON HOLDINGS COMPANY LIMITED

Komplementár Lutz Management s.r.o.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 je takáto:

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
ELBE INVESTMENT, k.s.	698 250	49	49	
LUTZ YONSON HOLDINGS COMPANY Ltd.	726 750	51	51	-
Spolu	1 425 000	51	51	-

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).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s výnimkou zmeny odpisového plánu a tvorby opravných položiek k zásobám a pohľadávkam.

(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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia,

sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
			8,33 - 25
Stroje vo výrobe	4 - 12	lineárna	
Tech.zhodnotenie prenaj.DM	2	Doba nájmu	
Osobný automobil	4	lineárna	25

(c) Cenné papiere a podiely

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

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

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob. Náklady súvisiace s obstaraním – clo sa účtuje priamo do spotreby a prepravné sa účtuje do 09/2019 na účet zásob a rozpúšťa sa štvrtročne pomernou časťou v zmysle vnútropodnikovej smernice. Od 09/2019 sa prepravné 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 fixnou cenou (Standard Price). 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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Prenájom (lízing)

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

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

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

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

(m) Cudzía mena

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

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

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

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

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

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

(n) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť v roku 2019 zaradila do používania dlhodobý nehmotný a hmotný majetok v celkovej hodnote 153.032 EUR. Išlo hlavne o software v hodnote 59.950€, vybavenie výroby 43.973 EUR, vybavenie oddelenia Vývoja v sume 49.109 EUR. Spoločnosť vyradila hmotný majetok v hodnote 36.344 EUR z dôvodu opotrebenia a majetok v sume 59.570 EUR z dôvodu predaja.

Spoločnosť k 1.1.2019 prehodnotila dobu odpisovania vybraných strojov a zariadení a na základe odborného odhadu zmenila účtovný odpisový plán vybraných strojov a zariadení.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

Spoločnosť má uzatvorené nasledovné poistenia:

Druh poistenia	Poistná suma
Poistenie strojov a elektroniky	2 676 492
Poistenie strojov a elektroniky	158 626
Zásoby	1 500 000

Spoločnosť má uzatvorené aj povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie pre motorové vozidlá zaradené v majetku Spoločnosti.

Náklady na výskum a vývoj:

Popis	2019	2018
Náklady na výskum		
Náklady na vývoj – neaktivované		
Náklady na vývoj - aktivované	141 988	
Spolu	141 988	N/A

Lutz Precision, k.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2019

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	77 111	270 000	0	0	0	0	347 111
Prírastky	0	59 950	0	0	0	141 988	0	201 938
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	137 061	270 000	0	0	141 988	0	549 049
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	46 207	270 000	0	0	0	0	316 207
Prírastky	0	14 632	0	0	0	0	0	14 632
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 839	270 000	0	0	0	0	330 839
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	0	30 904	0	0	0	0	0	30 904
Stav na konci účtovného obdobia	0	76 222	0	0	0	141 988	0	218 210

Lutz Precision, k.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2018

Predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	76 761	270 000	0	0	56 280	0	403 041
Prírastky	0	350	0	0	0	0	0	350
Úbytky	0	0	0	0	0	56 280	0	56 280
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	77 111	270 000	0	0	0	0	347 111
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	37 841	270 000	0	0	0	0	307 841
Prírastky	0	8 366	0	0	0	0	0	8 366
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 207	270 000	0	0	0	0	316 207
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	0	38 920	0	0	0	56 280	0	95 200
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 904	0	0	0	0	0	30 904

Lutz Precision, k.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2019									

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	0	2 748 447	0	0	0	0	0	2 748 447
Prírastky	0	51 140	41 942		0	0	14 150	0	107 232
Úbytky	0	0	95 914	0	0	0	0	0	95 914
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	51 140	2 694 475	0	0	0	14 150	0	2 759 765
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 172 561	0	0	0	0	0	1 172 561
Prírastky	0	6 672	220 745	0	0	0	0	0	227 417
Úbytky	0	0	95 914	0	0	0	0	0	95 914
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 672	1 297 392	0	0	0	0	0	1 304 064
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	0	1 575 886	0	0	0	0	0	1 575 886
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 468	1 397 083	0	0	0	14 150	0	1 455 701

Lutz Precision, k.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2018									
Predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	.
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 692 407	0	0	0	288 723	0	1 981 130
Prírastky	0	0	1 104 059		0	0	0	0	1 104 059
Úbytky	0	0	48 019	0	0	0	288 723	0	336 742
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 748 447	0	0	0	0	0	2 748 447
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	907 465	0	0	0	0	0	907 465
Prírastky	0	0	325 354	0	0	0	0	0	325 354
Úbytky	0	0	60 258	0	0	0	0	0	60 258
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 172 561	0	0	0	0	0	1 172 561
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	0	784 942	0	0	0	288 723	0	1 073 665
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 575 886	0	0	0	0	0	1 575 886

Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na strane 12.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)					
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					
LUTZ PRECISION AUTOMOTIVE LLC (USA)	90	90	45 913	-11 369	41 322
Lutz Precision Automotive GmbH (Nem)	100	100	0	0	0
Lutz Precision-Automotive, Ltd. (Kan)	100	100	N/A	N/A	0
Lutz Precision, S.L. (Španielsko)	100	100	N/A	N/A	0
WEDO Automotive GmbH (Nemecko)	100	100	0	-16 859	0
LUTZ PRECISION AUTOMOTIVE S DE RL DE CV – (Mexiko)	90	90	225 329	-7 842	202 796
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					0
Dlhodobý finančný majetok spolu					<u>244 118</u>

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel	Podiel	Hodnota vlastného	Výsledok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	účtovnej jednotky na základnom imaní v %	účtovnej jednotky na hlas. právach v %	imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
LUTZ PRECISION AUTOMOTIVE LLC (USA)	90	90			45 838
Lutz Precision Automotive GmbH (Nem)	100	100			0
Lutz Precision-Automotive, Ltd. (Kan)	100	100			0
Lutz Precision, S.L. (Španielsko)	100	100			0
WEDO Automotive GmbH (Nemecko)	100	100			37 897
LUTZ PRECISION AUTOMOTIVE S DE RL DE CV – (Mexiko)	90	90			222 412
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					0
Dlhodobý finančný majetok spolu					<u>306 147</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, k.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2019									

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	306 147	0	0	0	0	0	0	0	983 506
Prírastky									
Úbytky	62 029	0							62 029
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	244 118	0	0	0	0	0	0	0	244 118
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	306 147	0	0	0	0	0	0	0	306 147
Stav na konci účtovného obdobia	244 118	0	0	0	0	0	0	0	244 118

Lutz Precision, k.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2018									

Prechádzajúce 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 vrátane oceňovacích rozdielov									
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 006	92 500	0	0	0	0	0	0	983 506
Prírastky	400 988								400 988
Úbytky	985 847	92 500							1 078 347
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	306 147	0	0	0	0	0	0	0	306 147
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	
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	891 006	92 500	0	0	0	0	0	0	983 506
Stav na konci účtovného obdobia	306 147	0	0	0	0	0	0	0	306 147

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Materiál	123 680	17 008	123 680		17 008
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	64 635	31 868	64 635		31 868
Výrobky	47 061	31 901	47 061		31 901
Zvieratá	0	0	0		0
Tovar	0	0	0		0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0		0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0		0
Zásoby spolu	235 376	80 777	235 376	0	80 777

Spoločnosť má zriadené záložné právo k zásobám a to vo výške 1.555.116€

Výška tvorby opravnej položky	Doba obratu zásob (žiadene pohyby zásob)
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 (rok 2019)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	542 358	12 316			554 674
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	375 847	36 776	3 825		408 798
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného	0	0	0	0	0

celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	349 004	2 711	0	0	351 715
Pohľadávky spolu	1 267 209	51 803	3 825	0	1 315 187

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 31.12.2019 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	165 403	0	165 403
Dlhodobé pohľadávky spolu	165 403	0	165 403
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	265 346	1 107 846	1 373 192
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	371 936	453 431	825 367
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	243 931	0	243 931
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	102 739		102 739
Iné pohľadávky	37 806	351 715	389 521
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 021 758	1 912 992	2 934 750

Pohľadávky voči daňovému úradu predstavujú nadmerné odpočty na dani z pridanej hodnoty a zaplatené preddavky na daň z príjmov PO. Iné pohľadávky tvoria poskytnuté pôžičky voči prepojeným ÚJ v hodnote 34.63 EUR, iné pohľadávky voči prepojeným ÚJ v hodnote 326.652 EUR, iné pohľadávky v sume 28.233 EUR

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

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2019)	
	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 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Iné pohľadávky	132 961	0	132 961
Dlhodobé pohľadávky spolu	132 961	0	132 961
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	199 184	83 158	282 342
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	124 463	1 047 069	1 171 532
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	245 522	0	245 522
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	187 377		187 377
Iné pohľadávky	476 742	0	476 742
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 233 288	1 130 227	2 363 515

Spoločnosť zmenila v účtovnej závierke k 31.12.2019 vykazovanie krátkodobých pohľadávok za účtovné obdobie 2018: presun vo výške 50.904 EUR z dlhodobých pohľadávok (r. 51) do iných krátkodobých pohľadávok (r.65)

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

Opis predmetu záložného práva	Predchádzajúce účtovné obdobie (2018)	
	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

Pôžičky na strane aktív:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička Španielsko	EUR	6	31.12.2018	30 000	30 000	30 000
Krátkodobé pôžičky spolu					30 000	

5. Finančný majetok

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	495	869
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	17 572	11 612
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	- 755	-655
Spolu	17 312	11 826

K 31.12.2019 spoločnosť čerpala kontokorent v BKS banke, ktorý sa uvádza na strane pasív.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 045	27 016
Poistné	11 499	12 144
Služby softwarové	11 848	12 646
ostatné	1 698	2 226
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	388	0
Úroky z pôžičky	0	0
Ostatné	388	0
Spolu	25 433	27 016

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 a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 1. 1. 2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2019 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	79 451	54 052	79 451		54 052
Zákonné rezervy krátkodobé					
Dovolenky - mzdy + odvody	77 326	37 306	77 326		37 306
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	77 326	37 306	77 326		37 306
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva-cest.poisťenie	185	351	185		351
Rezerva-zostavenie DPPO+audit	1 940	5 950	1 940		1 940
Rezerva – energie+nájom		9 364			9 364
Rezerva – odchodné		1 081			1 801
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 125	16 746	2 125	0	16 746

Spoločnosť predpokladá, že rezervy použije v nasledujúcom účtovnom období.

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

Názov položky a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav k 1. 1. 2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2018 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	95 827	79 451	95 827	0	79 451

Zákonné rezervy krátkodobé

Dovolenky - mzdy + odvody	95 632	77 326	95 632	0	77 326
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	95 632	77 326	95 632	0	77 326

Ostatné rezervy krátkodobé

Rezerva-cest.poistenie	195	185	195		185
Rezerva-zostavenie DPPO	0	1 940	0		1 940
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	195	2 125	195	0	2 125

3. Závázky

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

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dlhodobé záväzky spolu	2 868 305	2 958 624
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 868 305	2 958 624
Krátkodobé záväzky spolu	1 728 179	1 985 481
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 462 407	1 135 747
Záväzky po lehote splatnosti	265 772	849 735

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) – spoločnosť neúčtuje o odloženej dani – nemá povinnosť.

Dlhodobé záväzky tvoria najmä prijaté pôžičky vrátane úrokov v celkovej hodnote 2.468.333 EUR a dlhodobá časť leasingových zmlúv v sume 371.608 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 zmenila v účtovnej závierke k 31.12.2019 vykazovanie dlhodobých a krátkodobých záväzkov za účtovné obdobie 2018: presun vo výške 106.181 EUR z dlhodobých záväzkov (r. 102) do iných krátkodobých záväzkov (r.122)

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

Názov položky	31. 12. 2019			31. 12. 2018		
	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	165 492	371 608	0	185 261	537 100	0
Finančný náklad	12 202	12 614	0	16 403	24 815	0
Spolu	177 694	384 222	0	201 664	561 915	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. 2018	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 793	17 390
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 932	10 780
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>9 932</i>	<i>10 780</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>11 313</i>	<i>10 377</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 412	17 793

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent BKS Bank	EUR	1M Euribor + 3%	31.12.2020	473 957	473 957	428 442
				473 957	473 957	428 442

Úverový rámec k začiatku účtovného obdobia bol 600.000 EUR. Dňom 1.8.2019 sa úverový rámec kontokorentu znižoval mesačne o 15.000 EUR. Z dôvodu negatívnych dopadov Korona krízy na cash flow, Spoločnosť požiadala BKS banku o pozastavenie znižovania úverového rámca a odkladu splatnosti kontokorentu. Dňa 6.5.2020 Spoločnosť uzatvorila dodatok č. 11 k Zmluve o poskytnutí kontokorentného úveru, v ktorom sa predlžuje splatnosť do 31.12.2020 a úverový rámec zostáva vo výške 480.000 EUR bez zmeny.

Zabezpečenie kontokorentu:

úver	forma zabezpečenia
Kontokorentný úver	záložné právo k pohľadávkam, k hnutelným veciam a zásobám, k pohľadávkam z účtu, podmienený záväzok Pôžička od ÚJ v skupine, ručiteľské vyhlásenia konečných užívateľov výhod.

7. Pôžičky na strane pasív

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička LPC Shanghai	EUR	6		2 250 000	2 250 000	2 250 000
Dlhodobé pôžičky spolu				2 250 000	2 250 000	2 250 000
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička Hubert Ernst	EUR	6		128 975	128 975	128 975
Dlhodobé pôžičky spolu				128 975	128 975	128 975
Krátkodobé finančné výpomoci						
spolu				0	0	0
Spolu				2 378 975	2 378 975	2 378 975

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.

8. Časové rozlíšenie pasív

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 670	4 717
Stravné lístky	3 670	4 717
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	17 645	30 878
Časové rozlíšenie-spätný leasing	17 645	30 878
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	6 617	
Časové rozlíšenie-spätný leasing	6 617	
	27 932	35 595

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	
	2019 b	2018 c	2019 d	2018 e	2019	2018
SR	124 073	93 978	1 867	94	125 940	94 072
EU	1 113 186	2 500 878	95 253	79 404	1 208 439	2 580 282
Tretie štáty	4 984 200	6 581 707	76 258	71 818	5 060 458	6 653 525
Preprava	31 671				31 671	
Spolu	6 253 130	9 200 218	173 378	151 316	6 426 508	9 351 534

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 119.448 EUR (v roku 2018 zníženie o 136 767 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o 113.270 EUR (v roku 2018 zvýšenie 99 116 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2019	2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2019 e	2018 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	458 091	568 753	462 113	-110 662	106 640
Výrobky	132 988	135 596	143 120	-2 608	-7 524
Zvieratá			0		0
Spolu	591 079	704 349	605 233	-113 270	99 116

Odpis zásob + šrot	x	x	x	-1 658	-25 546
Zmeny v nastavení artiklov	x	x	x		-198 232
Iné	x	x	X	- 4 520	-12 105
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-119 448	-136 767

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

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

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	143 060	479
Aktivácia kooperácia	1 072	479
Aktivované náklady na vývoj	141 988	
 Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	816 945	1 412 050
Tržby z predaja DHM	31 881	611 968
Tržby z predaja materiálu	164 092	220 948
Výnosy z odpisu/postúpenia pohľadávok	241 665	425 918
Inventúrne prebytky	205 355	31 518
Odpis premlčaných záväzkov	4 091	101 060
Refakturácie	160 694	4 964
Iné	9 167	15 673
 Finančné výnosy, z toho:	10 764	160 494
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>8 964</i>	<i>3 395</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	58	57
 <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 800</i>	<i>157 099</i>
Ostatné finančné výnosy – predaj obch. podielov		140 749
Výnosové úroky	1 800	16 350

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	2019	2018
Tržby za vlastné výroby	6 253 130	9 176 563
Tržby z predaja služieb	173 378	151 316
Tržby za tovar a materiál	164 092	244 603
Tržby za šrot	8 167	14 325
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	6 598 767	9 586 807

Spoločnosť v oboch účtovných obdobiach prekročila limit čistého obratu 2.000.000 EUR ako jednu z podmienok povinnosti mať účtovnú závierku overenú audítorom. Spoločnosť súčasne splnila ďalšie dve podmienky (počet zamestnancov a sumu majetku) pre povinnosť mať účtovnú závierku overenú audítorom. Spoločnosť je však komanditnou spoločnosťou, ktorá sa nepovažuje za obchodnú spoločnosť, preto nemá povinnosť auditu.

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. **Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**
Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	855 775	1 386 960
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	24 005	0
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 800	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	8 205	0
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	831 770	1 386 960
Opravy a udržiavanie	49 175	139 489
Cestovné	63 595	24 582
Repre	12 612	28 869
Ostatné služby – kooperácie	37 110	87 015
Právne a poradenské služby	47 611	23 782
Účtovné služby	17 598	50 602
Prenájom priestorov – výrobná hala	110 412	134 164
Preprava	41 523	79 660
Živnostníci	14 337	14 979
Sprostredkovanie	46 384	84 570
Marketing Messen	2 974	35 825
Ostatné služby - software	93 610	134 500
Prenájom strojov a vozidiel	70 017	47 975
Telefonne poplatky, internet	15 293	13 473
Poradenské služby	104 146	252 128
Prenájom - ostatné	5 664	40 408
Ostatné služby	99 709	194 939
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 221 023	11 220 373
Mzdové náklady	1 648 961	1 871 185
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	539 843	626 700
Ostatné sociálne náklady	117 205	293 055
Spotreba materiálu – výroba	2 753 482	4 581 720
Spotreba materiálu – ostatné	70 981	73 688
Spotreba energií	108 084	106 587
Opravná položka k zásobám	-154 599	235 375
Náklady na predaný DHM	16 040	858 412
Náklady na predaný tovar	0	117 828
Náklady na predaný materiál	85 001	259 555
Odpis pohľadávok/Náklady na postúpenie	244 064	762 529
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	47 978	913 886
Manká a škody	447 623	96 320

Pokuty a penále	11 560	18 389
Odpisy DNM a DHM	225 589	333 000
Iné	59 211	72 144
Finančné náklady, z toho:	170 846	597 110
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 838</i>	<i>4 664</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 076	931
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>167 008</i>	<i>592 446</i>
Úroky	155 513	127 464
Bankové poplatky	11 495	10 668
Predané cenné papiere	0	361 814
Ostatné finančné náklady		92 500

Náklady na audit v sume 15.800EUR sú vrátane nákladov za audit účtovnej závierky za rok 2018, nakoľko sa Spoločnosť rozhodla pre dobrovoľný audit až po schválení účtovnej závierky 2018 bez tvorby rezerv.

Spoločnosť zmenila v účtovnej závierke k 31.12.2019 vykazovanie nákladov na prepravu za účtovné obdobie 2018: presun vo výške 73.273 EUR zo Služieb (r. 14 VZaS) do Spotreby materiálu, energie a ost. Neskladovateľných látok (r.12 VZaS)

Spoločnosť zmenila v účtovnej závierke k 31.12.2019 vykazovanie nákladov na predané CO a podiely za účtovné obdobie 2018: presun vo výške 92.500 EUR z Nákladov na predané CP (r. 46 VZaS) do Ostatných finančných nákladov (r.54 VZaS)

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred						
zdanením, z toho:	30 185			-2 416 653		
teoretická daň		6 339	21,00 %		-507 497	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	776 282	163 019	540,07%	2 075 022	435 755	-18,03%
Výnosy nepodliehajúce dani	-699 643	-146 925	-486,75%	-165 659	-34 788	1,44%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky				0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-106 823	-22 433	-74,32%			
Zmena sadzby dane						0,00 %
Iné				50 729	10 653	-0,44%
Spolu	0	0	0%	-456 561	-95 877	3,97%
Splatná daň z príjmov		0	0%		0	0%
Odložená daň z príjmov		0	0%		0	0 %
Celková daň z príjmov		0	0%		0	0%

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	56 308
753	Prenajatý majetok – operatívny nájom autá	140 647
773	Závazky z lízingu - výrobné stroje	561 915
781	Menovitá hodnota odpísaných pohľadávok	296 465
782	Menovitá hodnota odpísaných premlčaných záväzkov	4 091

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. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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

Členom boli poskytnuté iba príjmy zo závislej činnosti vo výške 321 747 EUR (predchádzajúce obdobie 328 725 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2019 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
a	b		c	d
Lutz Precision (Shanghai)	01	Kúpa výrobkov a služieb	4 909	46 091
Lutz Precision (Shanghai)	02	Predaj výrobkov a služieb	4 186 917	6 113 404
Lutz Precision (Shanghai)	03	Úroky z prijatej pôžičky	115 833	90 000
Lutz Precision Automotive, LLC (USA)	02	Predaj výrobkov	54 909	150 483
Lutz Precision Automotive, LLC (USA)	01	Kúpa služieb	5 947	18 198
Lutz Precision S.L. (Španielsko)	02	Predaj výrobkov	0	24 085
Lutz Precision S.L. (Španielsko)	01	Kúpa DrHM a zásob	0	5 780
Lutz Precision S.L. (Španielsko)	03	Úroky z poskytnutých pôžičiek	1 800	1 800

Wedo	02	Predaj výrobkov a služieb	10 605	31 746
Wedo	01	Kúpa služieb	15 381	2 550
Lutz Precision Mexico	02	Predaj výrobkov a služieb	158 850	293 227
Lutz Yonson Holdings (Hong Kong)	01	Kúpa služieb (marketing, preprava)	0	11 954
Lutz Yonson Holdings (Hong Kong)	02	Predaj výrobkov a služieb	141 290	
Lutz Management s.r.o.	01	Kúpa služieb (cestovné náklady)	4 367	835
Lutz Management s.r.o.	02	Predaj služieb (nájom)	180	180
China Business Services k.s.	01	Kúpa služieb (consulting)	0	9 800
Hubert Ernst	03	Úroky z prijatej pôžičky	7 739	7 739
Hubert Ernst	01	Kúpa služieb	25 916	

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu

01	Kúpa
02	Predaj
03	Iný obchod

Informácie o pôžičkách sú uvedené v časti F – Informácie na strane aktív, bod 4 – Pohľadávky a 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

Po 31. decembri 2019 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením koronavírusu globálnu pandémiu a Vláda Slovenskej republiky vyhlásila dňa 16. marca 2020 núdzový stav.

V reakcii na potenciálne významné riziko, ktoré COVID – 19 predstavuje pre verejné zdravie, prijali organizácie štátnej správy Slovenskej republiky opatrenia na zastavenie šírenia pandémie. Bolo zavedené najmä obmedzenie cezhraničného pohybu osôb, obmedzenie vstupu pre cudzincov a dočasne bola obmedzená prevádzka niektorých priemyselných odvetví s tým, že nasledujúce rozhodnutia v tejto oblasti sú závislé na ďalšom vývoji.

Výrobné závody v automobilovom priemysle sa rozhodli pozastaviť výrobu na Slovensku ako aj v ostatných krajinách v rámci Európy. Niektoré spoločnosti na Slovensku taktiež nariadili svojim zamestnancom zostať doma a svoju podnikateľskú činnosť zredukovali alebo dočasne pozastavili.

Medzi širšie ekonomické dôsledky týchto udalostí, ktoré majú dopad na Spoločnosť patri:

- Významné narušenie obchodnej činnosti v automobilovom odvetví na svetových trhoch,
- Významný pokles dopytu po automobiloch,
- Narastajúca hospodárska neistota, ktorá sa prejavuje premenlivými cenami aktív a výmenných kurzov zahraničných mien.

Významné vplyvy koronakrízy na Spoločnosť do dňa zostavenia účtovnej závierky:

- Číatočný pokles tržieb za mesiac Máj 2020 v porovnaní s priemerným mesačným obratom za rok 2019
- Zhoršenie platobnej disciplíny zákazníkov, čo má dopad na zhoršenie platobnej disciplíny Spoločnosti voči dodávateľom
- Zhoršenie platobnej disciplíny Spoločnosti voči dodávateľom môže mať vplyv na včasné dodanie materiálu a včasné plnenie dodávok smerom k zákazníkom

Kroky manažmentu na zmiernenie rizika:

- Odklad leasingových splátok o 3-5 mesiacov
- Odklad splátky kontokoretného úveru do 31.12.2020
- Optimalizácia hmotného majetku Spoločnosti
- V nevyhnutnom prípade aj 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 šírenia pandémie a jeho

očakávaného vplyvu na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť podniká, vrátane opatrení už prijatých vládou Slovenskej republiky.

Manažment Spoločnosti nepredpokladá, že by došlo ku skončeniu činnosti Spoločnosti, nakoľko Spoločnosť má uzatvorený záväzný kontrakt so spoločnosťou AUDI AG (obdobie 2020 – 2024) a menšie záväzné objednávky s inými zákazníkmi s plnením v r. 2020. Spoločnosť predpokladá objem obrátu pre rok 2020 približne na úrovni roka 2019.

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 (2019)				
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	0	1 100 000	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	-205 198	-62 028	0	0	-267 226
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-205 198	-62 028	0	0	-267 226
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	350 807	0	0	-2 174 988	-1 824 181
Nerozdelený zisk minulých rokov	593 139		0	0	593 139
Neuhradená strata minulých rokov	-242 332	0	0	-2 174 988	-2 417 320
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 174 988	30 185	0	2 174 988	30 185
Spolu	- 604 379	1 068 157	0	0	463 778

Tvorba Kapitálových fondov:

- Vytvorenie kapitálového fondu z príspevkov spoločníkov 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
- Lehotu na splatenie príspevku spoločníka do kapitálového fondu určí valné zhromaždenie
- Ak osobitný predpis neustanovuje inak, 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.

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17.5.2019 príspevok do kapitálových fondov vo výške 1.100.000 EUR pre komanditistu Lutz Yonson Holding Company Limited. Príspevok do kapitálových fondov bol splatný do 90 dní odo dňa prijatia uznesenia a bol uhradený na bankový účet Spoločnosti dňa 25.7.2019.

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2018)				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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	0	0	0	0	0
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	-28 695	207 584	384 087	0	-205 198
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-28 695	207 584	384 087	0	-205 198
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	542 333	-191 526	0		350 807
Nerozdelený zisk minulých rokov	593 139		0		593 139
Neuhradená strata minulých rokov	-50 806	0	0	-191 526	-242 332
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-191 526	-2 174 988	0	191 526	- 2 174 988
Spolu	1 747 112	-2 158 930	384 087	0	-604 379

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

Účtovná strata za rok 2018 bola rozdelená nasledovne:

Názov položky	2018
Účtovná strata	-2 174 988
Vysporiadanie účtovnej straty	2018
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	-2 174 988
Iné	0
Spolu	-2 174 988

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 30.185 EUR (zisk) rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 30.185 EUR

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

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Prehľad peňažných tokov (v EUR) k 31.12.2019

Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	30 185	-2 416 653
Opravy hosp.výsledku min.rokov v bežnom období		
Mezisúčet	30 185	-2 416 653
<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov:</i>	462 836	1 813 258
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	225 589	333 000
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
Úroky účtované do nákladov	155 513	127 461
Úroky účtované do výnosov	-1 800	-16 350
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		-241 665
Strata/(Zisk) z predaja dlhodobého majetku	-15 841	560 008
Zmena stavu opravných položiek	-106 621	1 099 212
Bezodplatné dary		
Zmena stavu rezerv	-25 399	-16 376
Kurzové rozdiely	1 134	
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-6 080	33 473
Ostatné položky nepeňažného charakteru	236 341	-65 505
<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</i>	-1 152 180	-379 726
Pohľadávky	-620 209	67 250
Zásoby	-255 963	75 952
Závazky	-276 008	-522 928
Krátkodobý finančný majetok		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-659 159	-983 121
Platené úroky		
Prijaté úroky		
Platená daň z príjmov	14 475	-41 661
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-644 685	-1 024 782
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	-309 171	-372 898
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	31 881	611 968
Platené úroky	-31 941	-34 894
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky	0	1 439 448
Prijaté úroky		14 550
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-309 232	1 658 174
Peňažné toky z finančnej činnosti		

Príjmy a výdavky spojené s úvermi	45 515	216 389
Príjmy a výdavky spojené s vydanými dlhopismi		
Príjmy a výdavky spojené s prijatými pôžičkami	281	-962 699
Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami		399 140
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu	-185 261	-171 125
Vyplatené dividendy		-26 887
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		-91 410
Kapitálové fondy (uveďte dôvod, napr. prijaté peňažné dary)	1 100 000	
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		18 064
Nerozdelený zisk (výsledný CF musí byť = 0)		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	960 535	-618 528
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	6 619	14 864
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	11 827	-3 037
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-1 134	
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	17 312	11 827