

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	1.2.2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	65	68,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	66	69
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 1. februáru 2021 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 1. februára 2021 a to z dôvodu zmeny právnej formy. Údaje uvádzané v poznámkach ako údaje predchádzajúceho roka sú uvádzané za celé účtovné obdobie od 1.1.-31.12.2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie bude schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 14.07.2021.

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 SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 1. februáru 2021 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).

Rok 2020 bol celosvetovo ekonomicky poznačený vplyvom pandémie Covid-19.

Významné vplyvy koronakrízy na Spoločnosť do dňa zostavenia účtovnej závierky:

- Pokles tržieb za mesiac Január 2021 v porovnaní s priemerným mesačným obratom za rok 2020
- Významný výpadok tržieb od sesterskej spoločnosti v Číne
- Z dôvodu problémov s výpadkom tržieb za január a následne s Cash flow, Spoločnosť požiadala a obdržala Antikورونا úver od BKS Bank
- Platobná disciplína odberateľov sa v porovnaní s rokom 2020 mierne zlepšila
- Zlepšenie platobnej disciplíny Spoločnosti voči dodávateľom

Kroky manažmentu na zmiernenie rizika:

- Žiadosť o úver od BKS Bank
- Odklad splátky kontokoretného úveru do 30.06.2022
- Optimalizácia hmotného majetku Spoločnosti
- Optimalizácia personálu
- Štátne dotácie v rámci Prvej pomoci Covid-19

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 od druhej polovice roka 2021. Spoločnosť predpokladá objem obratu pre rok 2021 približne na úrovni roka 2020.

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Lineárna	20
Oceniťelné 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 vnútro podnikovej 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Prenájom (lízing)

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

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby

odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Cudzia 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 2021 do 1. februára 2021 a za predchádzajúce obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Spoločnosť v priebehu januára 2021 zaradila do používania dlhodobý nehmotný a hmotný majetok v celkovej hodnote 3.552 EUR. Išlo vybavenie oddelenia Výskumu a vývoja v sume 3.552 EUR.

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	2 686 642
Poistenie strojov a elektroniky	158 626
Zásoby	1 500 000

Náklady na výskum a vývoj:

Popis	k 1.2.2021	K 31.12.2020
Náklady na výskum		
Náklady na vývoj – neaktivované		
Náklady na vývoj - aktivované	269 861	266 602
Spolu	269 861	266 602

Lutz Precision, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k
1.2.2021

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	146 635	270 000	0	0	281 037	0	697 672
Prírastky	0	0	0	0	0	3 259	0	3 259
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	146 635	270 000	0	0	284 296	0	700 931
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	81 242	270 000	0	0	0	0	351 242
Prírastky	0	1 859	0	0	0	0	0	1 859
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	83 101	270 000	0	0	0	0	353 101
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	65 393	0	0	0	281 037	0	346 430
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 535	0	0	0	284 296	0	347 831

Lutz Precision, s.r.o..

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	137 061	270 000	0	0	141 988	0	549 049
Prírastky	0	12 074	0	0	0	139 049	0	151 123
Úbytky	0	2 500	0	0	0	0	0	2 500
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	146 635	270 000	0	0	281 037	0	697 672
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	60 839	270 000	0	0	0	0	330 839
Prírastky	0	20 823	0	0	0	0	0	20 823
Úbytky	0	420	0	0	0	0	0	420
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	81 242	270 000	0	0	0	0	351 242
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	76 222	0	0	0	141 988	0	218 210
Stav na konci účtovného obdobia	0	65 393	0	0	0	281 037	0	346 430

Lutz Precision, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
1.2.2021									

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			a súbory hnuteľných vecí	celky trvalých porastov					
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	51 140	2 742 409	0	0	0	18 514	0	2 812 063
Prírastky	0	0	3 552	0	0	0	0	0	3 552
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	51 140	2 745 961	0	0	0	18 514	0	2 815 615
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 721	1 492 180	0	0	0	0	0	1 509 901
Prírastky	0	921	16 738	0	0	0	0	0	17 659
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	18 642	1 508 918	0	0	0	0	0	1 527 560
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	33 419	1 250 229	0	0	0	18 514	0	1 302 162
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 498	1 237 043	0	0	0	18 514	0	1 288 055

Lutz Precision, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2020									

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			a súbory hnuťelných vecí	celky trvalých porastov					
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	51 140	2 694 475	0	0	0	14 150	0	2 759 765
Prírastky	0	0	36 184	0	0	0	18 514	0	54 698
Úbytky	0	0	2 400	0	0	0	0	0	2 400
Presuny	0	0	14 150	0	0	0	-14 150	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	51 140	2 742 409	0	0	0	18 514	0	2 812 063
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 672	1 297 392	0	0	0	0	0	1 304 064
Prírastky	0	11 049	197 188	0	0	0	0	0	208 237
Úbytky	0	0	2 400	0	0	0	0	0	2 400
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 721	1 492 180	0	0	0	0	0	1 509 901
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	44 468	1 397 083	0	0	0	14 150	0	1 455 701
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 419	1 250 229	0	0	0	18 514	0	1 302 162

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára do 1. februára 2021 a za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke na strane 13.

Výška vlastného imania k 1. februáru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 01/2021 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (k 1.2. 2021)					
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 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, S.L. (Španielsko)	100	100	N/A	N/A	0
WEDO Automotive GmbH (Nemecko)	100	100	0	0	0
LUTZ PRECISION AUTOMOTIVE S DE RL DE CV – (Mexiko)	90	90	217 331	6 147	195 598
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					0
Dlhodobý finančný majetok spolu					<u>195 598</u>

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)

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, S.L. (Španielsko)	100	100	N/A	N/A	0
WEDO Automotive GmbH (Nemecko)	100	100	0	-12 428	0
LUTZ PRECISION AUTOMOTIVE S DE RL DE CV – (Mexiko)	90	90	207 815	11 523	187 034
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					0
Dlhodobý finančný majetok spolu					<u>187 034</u>

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

Dlhodobý finančný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

0

Lutz Precision, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
1.2.2021

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	187 034	0	0	0	0	0	0	0	244 118
Prírastky	8 564								8 564
Úbytky	0	0							0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	195 598	0	0	0	0	0	0	0	195 598
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	187 034	0	0	0	0	0	0	0	187 034
Stav na konci účtovného obdobia	195 598	0	0	0	0	0	0	0	195 598

Lutz Precision, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2020

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	244 118	0	0	0	0	0	0	0	244 118
Prírastky	206 830								206 830
Úbytky	263 915	0							263 915
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	187 034	0	0	0	0	0	0	0	187 034
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	244 118	0	0	0	0	0	0	0	244 118
Stav na konci účtovného obdobia	187 034	0	0	0	0	0	0	0	187 034

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (1.1.- 1.2.2021)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 1.2.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	96 667				96 667
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	83 265				83 265
Výrobky	55 578				55 578
Zvieratá	0				0
Tovar	20 280				20 280
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	255 790			0	255 790

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

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

4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (1.1.-1.2.2021)						
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020	
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	156 018	177	0	0	156 195	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	310 349	0	0	0	310 349	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku						
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 490	0	0	0	1 490	
Iné pohľadávky	34 636	0	0	0	34 636	
Pohľadávky spolu	502 493	177	0	0	502 670	

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 1.2.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		0	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	139 835	0	139 835
Odložená daňová pohľadávka	183 026	0	183 026
Dlhodobé pohľadávky spolu	322 861	0	322 861

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	111 426	223 746	335 172
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	379 010	582 228	961 238
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	243 155	0	243 155
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	66 330		66 330
Iné pohľadávky	55 153	34 636	89 789
Krátkodobé pohľadávky spolu	855 074	840 610	1 695 684

Pohľadávky voči daňovému úradu predstavujú nadmerné odpočty na dani z pridanej hodnoty. Iné pohľadávky tvoria poskytnuté pôžičky voči prepojeným ÚJ v hodnote 34.636 EUR, iné pohľadávky voči prepojeným ÚJ v hodnote 18.148 EUR, iné pohľadávky v sume 37.005 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 (2021)	
	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 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		0	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	139 835	0	139 835
Odložená daňová pohľadávka	167 907		167 907
Dlhodobé pohľadávky spolu	307 742	0	307 742
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	139 257	275 765	415 022
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	211 152	690 262	901 414
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	243 155	0	243 155
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	85 754	0	85 754
Iné pohľadávky	56 083	34 636	90 719
Krátkodobé pohľadávky spolu	735 401	1 000 663	1 736 064

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

Opis predmetu záložného práva	Predchádzajúce účtovné obdobie (2020)	
	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

Spoločnosť eviduje voči dcérskej spoločnosti Lutz Precision, Španielsko pôžičky v celkovej nominálnej hodnote 30.000€, s úrokovou mierou 6% p.a., splatnosť 31.12.2018. K pôžičkám je vytvorená 100% opravná položka a to z dôvodu, že dcérska spoločnosť je v procese likvidácie.

5. Finančný majetok

Názov položky	1. 2. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	634	470
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	28 990	9 750
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	- 345	-711
Spolu	29 279	9 509

K 1.2.2021 spoločnosť čerpala kontokorent v BKS banke, ktorý sa uvádza na strane pasív.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	1. 2. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 685	19 101
Poistné	11 502	12 532
Služby softwarové	5 866	4 971
ostatné	2 317	1 598
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 047	4 047
Náhrada škody	3 954	3 954
Ostatné	93	93
Spolu	23 732	23 148

7. Odložená daňová pohľadávka

4 Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	1. 2. 2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	172 582	155 294
- Odpočítateľné	307 134	307 505
- Zdaniteľné	-134 552	-152 211
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	205 643	204 155
- Odpočítateľné	205 643	204 155
- Zdaniteľné		
-		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	281 610	228 280
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	211 721	211 827
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	183 026	167 907
Uplatnená daňová pohľadávka	15 120	29 442
Zaúčtovaná ako náklad	15 120	29 442
Zaúčtovaná do vlastného imania		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (1.1.-1.2.2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2021				k 1. 2. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	96 465	35 366	6 381		125 450
Zákonné rezervy krátkodobé					
Dovolenky – mzdy + odvody	33 900	16 123	1 063		48 960
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	33 900	16 123	1 063		48 960
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva-cest.poistenie	96				96
Rezerva-zostavenie DPPPO+audit	8 800	3 700	800		11 700
Rezerva – energie+nájom	27 900	10 300			38 200
Rezerva – odchodné	1 081				1 081
Rezerva - odstupné	13 670	4 690			18 360
Rezerva – TPD	4 500	210			4 710
Rezerva - ostatné	6 518	343	4 518		2 343
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	62 565	19 243	5 318		76 490

Spoločnosť predpokladá, že rezervy použije v nasledujúcom účtovnom období.

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

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2020				k 31. 12. 2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0

Krátkodobé rezervy, z toho:	54 052	95 384	43 607	9 364	96 465
Zákonné rezervy krátkodobé					
Dovolenky - mzdy + odvody	37 307	33 900	37 307		33 900
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	37 307	33 900	37 306		33 900
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva-cest.poistenie	351	96	351		96
Rezerva-zostavenie DPPO+audit	5 950	8 800	5 950		8 800
Rezerva – energie+nájom	9 364	27 900		9 364	27 900
Rezerva – odchodné	1 081	0			1 081
Rezerva – odstupné		13 670			13 670
Rezerva – TPD		4 500			4 500
Rezerva - ostatné		6 518			6 518
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	16 746	61 484	6 301	9 364	62 565

3. Závazky

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

Názov položky	1.2. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	3 136 298	3 140 248
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 136 298	3 140 248
Krátkodobé záväzky spolu	1 414 429	1 456 814
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 295 619	1 324 918
Záväzky po lehote splatnosti	118 810	131 896

Dlhodobé záväzky tvoria najmä prijaté pôžičky vrátane úrokov v celkovej hodnote 2.867.116 EUR a dlhodobá časť leasingových zmlúv v sume 245.981 EUR, dlhodobá časť pôžičky voči tretím osobám v sume 8.000 EUR a sociálny fond v sume 15.201 EUR. Záväzok voči spriaznenej strane 1.726.223 EUR je podriadeným záväzkom voči kontokorentu z BKS Bank.

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

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

Názov položky	1. 2. 2021			31. 12. 2020		
	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	168 514	245 981	0	168 143	260 195	0
Finančný náklad	8 844	7 307	0	9 832	7 306	0
Spolu	177 358	253 288	0	177 975	267 501	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	1. 2. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 238	16 412
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	726	8 385
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	726	8 385
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<u>763</u>	<u>9 559</u>
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u>15 201</u>	<u>15 238</u>

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 1.2.2021	Suma istiny v eurách k 1.2.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent BKS Bank	EUR	1M Euribor + 3%	30.06.2022	433 684	433 684	211 626
Bankový účet Visa Card	EUR			0	0	37
				<u>433 684</u>	<u>433 684</u>	<u>211 700</u>

Úverový rámec k začiatku účtovného obdobia 2019 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 23.6.2021 Spoločnosť uzatvorila dodatok č. 13 k Zmluve o poskytnutí kontokorentného úveru, v ktorom sa predlžuje splatnosť do 30.06.2022 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 1.2.2021	Suma istiny v eurách k 1.2.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička LPC Shanghai	EUR	6		2 250 000	2 250 000	2 250 000
Pôžička Lutz Smart	USD	6		435 000	359 980	435 000
Pôžička Hubert Ernst	EUR	6		8 000	8 000	17 000
Dlhodobé pôžičky spolu				2 693 000	2 617 980	2 702 000
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička Hubert Ernst	EUR	6		120 975	120 975	111 975
Dlhodobé pôžičky spolu				120 975	120 975	111 975
Krátkodobé finančné výpomoci spolu						
				0	0	0
Spolu				2 813 975	2 738 955	2 813 975

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.

V roku 2020 bol podpísaný dodatok k Zmluve o pôžičke od Huberta Ernsta s definovaním nového splátkového kalendára.

8. Časové rozlišení pasív

Opis položky časového rozlišení	1. 2. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	59 372	58 719
Stravné lístky	4 905	4 252
Množstevný bonus	567	567
Dobropis R&D costs reimbursement	53 900	53 900
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 890	5 890
Časové rozlišení-spätný leasing	5 890	5 890
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	11 688	12 239
Časové rozlišení-spätný leasing	11 688	12 239
	76 950	76 848

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	
	k 1.2.2021 b	2020 c	k 1.2.2021 d	2020 e	k 1.2.2021	2020
SR	2 395	108 110		980	2 395	109 090
EU	37 828	1 030 317		6 403	37 828	1 036 720
Tretie štáty	86 418	4 139 472	305	83 939	86 723	4 223 411
Preprava	<u>570</u>	<u>28 882</u>			570	28 882
Spolu	<u>127 211</u>	<u>5 306 781</u>	<u>305</u>	<u>91 322</u>	<u>127 516</u>	<u>5 398 103</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 2.021 EUR (v roku 2020 zvýšenie o 89.106 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o 1.547 EUR (v roku 2020 zvýšenie 48.906 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	1.2.2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatočný stav d	1.2.2021 e	2020 f
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	477 891	459 361	458 091	18 530
Výrobky	160 547	180 624	132 988	-20 077	47 636
Zvieratá			0		0
Spolu	638 438	639 985	591 079	-1 547	48 906
Odpis zásob + šrot	x	x	x		7 181
Inventúrny prebytok	x	x	x	-480	27 108
Iné	x	x	x	<u>6</u>	<u>5 911</u>
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>-2 021</u>	<u>89 106</u>

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 261	116 247
Aktivácia kooperácia	2	160
Aktivované náklady na vývoj	3 259	116 087
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	31 088	434 895
Tržby z predaja DHM	551	6 340
Tržby z predaja materiálu	27 866	121 720
Výnosy z odpisu/postúpenia pohľadávok		
Inventúrne prebytky	649	28 634
Odpis premlčaných záväzkov	616	4 597
Refakturácie	0	224 544
Iné	1 406	49 060
Finančné výnosy, z toho:	4 036	107 757
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4 036</i>	<i>23 094</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 036	21 262
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>84 663</i>
Ostatné finančné výnosy – predaj obch. podielov, likv. zostatkov		84 663

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	1.2.2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	127 211	5 306 782
Tržby z predaja služieb	305	91 322
Tržby za tovar a materiál	27 865	121 720
Tržby za šrot	289	7 816
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	155 670	5 527 640

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

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

Názov položky	1.2.2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 000	741 406
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 000</i>	<i>15 036</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 500	7 950
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	1 500	6 686
Ostatné neaudítorské služby		400
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>59 340</i>	<i>726 370</i>
Opravy a udržiavanie	1 221	36 758
Cestovné	313	8 288
Repre	280	9 310
Ostatné služby – kooperácie	808	5 382
Právne a poradenské služby	1 902	87 878
Účtovné služby	975	10 120
Prenájom priestorov – výrobná hala	9 620	112 994
Preprava	2 470	62 321
Živnostníci	1 211	14 698
Sprostredkovanie	350	25 844
Marketing Messen	0	1 177
Ostatné služby - software	6 293	81 981
Prenájom strojov a vozidiel	4 023	68 180
Telefonne poplatky, internet	1 436	16 942
Poradenské služby	23 707	122 741
Prenájom - ostatné	853	283
Ostatné služby	3 878	61 473
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	280 517	5 168 247
Mzdové náklady	134 852	1 563 809
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	47 107	512 398
Ostatné sociálne náklady	9 727	90 689
Spotreba materiálu – výroba	37 197	2 309 344
Spotreba materiálu – ostatné	5 213	85 391
Spotreba energií	10 000	81 563
Opravná položka k zásobám	0	175 014
Náklady na predaný materiál	12 678	57 130
Odpis pohľadávok/Náklady na postúpenie	0	236
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	177	-104 516
Manká a škody	0	113 782
Pokuty a penále	0	4 553
Odpisy DNM a DHM	19 518	231 140
Iné	4 048	47 714
Finančné náklady, z toho:	22 837	191 199
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 254</i>	<i>16 285</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 254	9 922
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>16 583</i>	<i>174 914</i>

Úroky	16 246	38 572
Bankové poplatky	337	8 190
Predané cenné papiere		27 000
Ostatné finančné náklady		101 152

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	1.2.2021			2020		
	Základ dane a b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-201 814	-42 381	21,00 %	45 255	9 504	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	83 635	17 563	-8,70%	552 590	116 044	256,42%
Výnosy nepodliehajúce dani	-49 290	-10 351	5,13%	-482 443	-101 313	-223,87%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky				0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	-114 140	-23 969	-52,96%
Zmena sadzby dane						
Iné	0		0%	-1 261	-265	-0,59%
Spolu	-167 469	-35 169	17,43%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov		0	0%		0	0%
Odložená daň z príjmov		-15 120	7,50%		29 442	65,06%
Celková daň z príjmov		- 50 289	24,92%		29 442	65,06%

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	64 629
753	Prenajatý majetok – operatívny nájom autá	145 441
773	Závazky z lízingu - výrobné stroje	430 648
781	Menovitá hodnota odpísaných pohľadávok	686 362
782	Menovitá hodnota odpísaných premlčaných záväzkov	7 984

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. Podmienený 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 za 01/2021 vo výške 24 168 EUR (za celé predchádzajúce obdobie 336 478 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu neboli k 1.2.2021 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	0	5 000
Lutz Precision (Shanghai)	02	Predaj výrobkov a služieb	52 861	3 244 083
Lutz Precision (Shanghai)	03	Úroky z prijatej pôžičky	11 836	0
Wedo Automotive GmbH	02	Predaj výrobkov a služieb	0	5 380
Wedo Automotive GmbH	01	Kúpa služieb	13 000	58 804
Lutz Precision Mexico	02	Predaj výrobkov a služieb	19 330	186 199
Lutz Yonson Holdings (Hong Kong)	02	Predaj výrobkov a služieb	0	219 116
Lutz Smart Manufacturing Technology (Shandong) Co.,Ltd	02	Predaj výrobkov a služieb	16 182	0
Lutz Smart Manufacturing Technology (Shandong) Co.,Ltd	03	Úroky z prijatej pôžičky	1 885	5 531
Lutz Precision Inc.	02	Predaj výrobkov a služieb	14 661	463 971
Lutz Management s.r.o.	01	Kúpa služieb (cestovné náklady)	0	1 185
Lutz Management s.r.o.	02	Predaj služieb (nájom)	0	180
Hubert Ernst	03	Úroky z prijatej pôžičky	646	7 739
Hubert Ernst	01	Kúpa služieb	0	237

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu

01	Kúpa
02	Predaj
	Iný
03	obchod

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

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

Čerpanie úveru Antikorona

Negatívne dopady pandémie Covid-19 v automotive priemysle mali vplyv aj na finančnú situáciu našej spoločnosti. S cieľom udržať zamestnanosť a preklenúť nepriaznivé obdobie s nižším objemom tržieb, Spoločnosť využila čerpanie tzv. Antikorona úveru s výhodnými podmienkami od BKS Bank AG - istina 200.000 EUR

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 (1.2.2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 01.02.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 425 000	0	0	0	1 425 000
Základné imanie	1 425 000	0			1 425 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 100 000	0	0	0	1 100 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-361 542	0	8 564	0	-352 978
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-361 542	0	8 564	0	-352 978
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 596 647	0	0	15 813	-1 580 834
Nerozdelený zisk minulých rokov	820 673	0	0	15 813	836 486
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 417 320	0	0		-2 417 320
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15 813	-186 694	0	-15 813	-186 694
Spolu	582 624	-186 694	8 564	0	404 494

Spoločnosť účtovala o odloženej dani prvýkrát k 1.1.2020 z dôvodu povinnosti mať účtovnú závierku overenú audítorom.

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 425 000	0	0	0	1 425 000
Základné imanie	1 425 000	0			1 425 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 100 000	0	0	0	1 100 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0

Oceňovacie rozdiely z precenenia	-267 226	-135 763	41 447	0	-361 542
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-267 226	-135 763	41 447	0	-361 542
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 626 832	197 349	0	30 185	-1 596 647
Nerozdelený zisk minulých rokov	593 139	197 349	0	30 185	820 673
Neuhradená strata minulých rokov	-2 417 320	0	0	0	-2 417 320
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	30 185	15 813	0	-30 185	15 813
Spolu	661 127	77 399	41 447	0	582 624

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

Účtovný zisk za rok 2020 bude rozdelený nasledovne:

Názov položky	2020
Účtovný zisk	15 813
Vysporiadanie účtovného zisku	
Do zákonného rezervného fondu	0
Do štatutárnych a ostatných fondov	0
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	15 813
Na úhradu straty	0
Iné	0
Spolu	15 813

K zostaveniu účtovnej závierky nebola ešte schválená účtovná závierka k 31.12.2020.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 1.1.-1.2. 2021 vo výške -186.694 EUR (strata) rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov vo výške -186.694 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 1.2.2021

Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-201 814	45 255
Opravy hosp.výsledku min.rokov v bežnom období		
Mezisúčet	-201 814	45 255
<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov:</i>	<i>65 546</i>	<i>-244 105</i>
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	19 518	231 140
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
Úroky účtované do nákladov	16 246	38 572
Úroky účtované do výnosov	0	0
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
Strata/(Zisk) z predaja dlhodobého majetku	-551	-9 340
Zmena stavu opravných položiek	176	-637 680
Bezodplatné dary		
Zmena stavu rezerv	28 985	42 413
Kurzové rozdiely	2 218	-11 340
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-482	51 201
Ostatné položky nepeňažného charakteru	-564	50 929
<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</i>	<i>-28 254</i>	<i>400 790</i>
Pohľadávky	40 381	1 209 779
Zásoby	-35 868	-544 765
Záväzky	-32 767	-264 225
Krátkodobý finančný majetok		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-164 522	201 940
Platené úroky		
Prijaté úroky		
Platená daň z príjmov	0	-14 475
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-164 522	187 465
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	-6 811	-205 821
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	551	6 340
Platené úroky	-1 879	-32 802
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	0	27 247
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky	-13 529	369 485
Prijaté úroky		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-21 668	164 450

Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy a výdavky spojené s úvermi		
Príjmy a výdavky spojené s vydanými dlhopismi		
Príjmy a výdavky spojené s prijatými pôžičkami	0	0
Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami		
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu	-13 843	- 108 761
Vyplatené dividendy		
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
Kapitálové fondy (uveďte dôvod, napr. prijaté peňažné dary)		
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
Nerozdelený zisk (výsledný CF musí byť = 0)		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-13 843	-108 761
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-200 033	243 153
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	-202 154	-456 646
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-2 218	11 340
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	-404 405	-202 154