

Článok I - Všeobecné informácie

I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti

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

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
Výroba obuvi	17.9.1992
Prenájom strojov a zariadení	17.9.1992
Podnikateľské poradenstvo	17.9.1992
Veľkoobchod a maloobch. s obuvou a textil.	17.9.1992
Ubytovanie bez možnosti stravovania	30.7.1999

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 27.04.2022

Schvaľovací orgán : Valné zhromaždenie

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna dňa 08.02.2023 za obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

I. 5) Údaje o skupine

I. 5 a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu

Konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku aj za spoločnosť LOWA PRODUCTION s.r.o., Továrenská 10, 956 18 Bošany je spoločnosť TECNICA GROUP SpA.

I. 5 c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmene a)

Konsolidujúca účtovná jednotka je spoločnosť Tecnica Group S.p.A. so sídlom Via Fante d'Italia 56, 310 40 Giavera del Montello, Taliansko.

I. 5d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

I. 5 d1) pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov

Obchodné meno	Sídlo	Typ účtovnej jednotky	Komentár
Tecnica Group S.p.A.	Via Fante d'Italia, 56, 310 40 Giavera del Montello	materská	

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa §22 ods.9 Zákona o účtovníctve.

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

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2022:

Konatelia:

Martin Halmo MBA od 24.11.2011

Alberto Zanatta od 31.7.2019

Werner Riethmann od 31.7.2019

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 675,00	1 638,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 714,00	1 628,00
počet vedúcich zamestnancov	14,00	7,00

Článok II - Informácie o prijatých postupoch

II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

II. 2) Účtovné metódy a zásady

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov platné v SR. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny t.j. v eurách. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržiavania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

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

II. 3) Informácia o transakciách neuvedených v súvahe

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

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v ÚZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	03	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	11	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených ÚJ	áno	Obstarávacía cena	21	
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacía cena (FIFO)	35	
NV, polotovary vl. výroby	vytvorené vlastnou činnosťou:	áno	Vlastné náklady	36	
Výrobky	Vytvorené vlast. činnosťou		Vlastné náklady výroby	37	
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	53	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacía cena		
Krátkodobý finančný majetok	Peniaze a účty v bankách	áno	Obstarávacía cena	72, 73	
Časové rozl. na strane aktív súvahy:	Náklady budúcich období, príjmy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	74	
Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Krátkodobé záväzky, krátkodobé rezervy	áno	Menovitá hodnota	122, 136	

Časové rozl. na strane pasív súvahy:	Výnosy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	141	
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstar. na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:			Obstarávacía cena		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Daň z príjmu a odložená daň	áno	Menovitá hodnota	133	

II. 4f) Odpisový plán

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

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

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

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

II. 4 g) Informácia o dotáciách na majetok

Spoločnosť očakáva v r. 2023 dotáciu na obstaranie zariadenia DESMA, dotácia je očakávaná v hodnote 350 000,-€. ÚJ účtovala o tejto dotácii na účte 346 MD/384 DAL.

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

ÚJ má svoj majetok poistený v poisťovni Generali-poistenie zahŕňa poistenie majetku proti živlom-budovy na hodnotu 25 131 054€, hnuťelné veci v hodnote 22 562 853€, súbor zásob v hodnote 18 387 500€, peniaze v trezore v hodnote 16 328€ a prerušenie prevádzky v hodnote 25 994 841€. hnuťelné veci, peniaze a súbor zásob sú poistené aj proti krádeži vlámaním, lúpeži.

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
PS		100 654,81		0,00		8 592,00		109 246,81
Prírastky		11 386,50				4600,00		15 986,5
Úbytky						0		
Presuny		8 592,00				-8 592,00		0,00
KS		120 633,31		0,00		4 600,00		125 233,31
Oprávky								
PS		86 605,58		0,00				86 605,58
Prírastky		11 523,75						11 523,75
Úbytky								
KS		98 129,33		0,00				98 129,33
Opravné položky								
PS								
Prírastky								
Úbytky								
KS								
Zostatková hodnota								
PS		14 049,23		0,00		8 592,00		22 641,23
KS		22 503,98		0,00		4 600,00		27 103,98

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
PS		136 115,92		0,00		0,00		136 115,92
Prírastky						8 592,00		8 592,00
Úbytky		35 461,11						35 461,11
Presuny								
KS		100 654,81		0,00		8 592,00		109 246,81
Oprávky								
PS		113 499,17		0,00				113 499,17
Prírastky		8 567,52						8 567,52
Úbytky		35 461,11						35 461,11
KS		86 605,58		0,00				86 605,58
Opravné položky								
PS								
Prírastky								
Úbytky								
KS								
Zostatková hodnota								
PS		22 616,75		0,00		0,00		22 616,75
KS		14 049,23		0,00		8 592,00		22 641,23

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie							
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predd. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
PS	482 637,40	21 388 021,60	19 132 764,81	52 288,20	465 635,45	0,00	41 521 347,46
Prírastky	30 684,18	2 971 888,97	2 296 572,30		144 545,99	144 030,00	5 587 721,44
Úbytky	11 219,22	1 956 880,86	0	156,80	0	0	1 968 256,88
Presuny	135 064,37	269 412,71	61 158,37		-465 635,45	0	0,00
KS	637 166,73	22 672 442,42	21 490 495,48	52 131,40	144 545,99	144 030,00	45 140 812,02
Oprávky							
PS		13 105 851,84	17 003 943,56	52 288,20			30 162 083,60
Prírastky		952 603,85	1 043 901,47				1 996 505,32
Úbytky		1 769 859,54	176 601,41	156,80			1 946 617,75
KS		12 288 596,15	17 871 243,62	52 131,40			30 211 971,17
Opravné položky							
PS							
Prírastky							
Úbytky							
KS							
Zostatková hodnota							
PS	482 637,40	8 282 169,76	2 128 821,25	0,00	465 635,45	0,00	11 359 263,86
KS	637 166,73	10 383 846,27	3 619 251,86	0,00	144 545,99	144 030,00	14 928 840,85

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
PS	463 332,30	20590044,38	19 341 523,19	62 294,30	474 498,93	0,00	40 931 693,10
Prírastky	19 851,00	676 903,66	377 522,93		1 539 913,04	384,50	2 614 575,13
Úbytky	545,90	348 891,06	586 281,31	10 006,10	1 078 811,90	384,50	2 024 920,77
Presuny		469 964,62			-469 964,62		0,00
KS	482 637,40	21 388 021,60	19 132 764,81	52 288,20	465 635,45	0,00	41 521 347,46
Oprávky							
PS		12 367 808,03	16 351 181,79	62 294,30			28 781 284,12
Prírastky		1 086 934,87	1 239 043,08				2 325 977,95
Úbytky		348 891,06	586 281,31	10 006,10			945 178,47
KS		13 105 851,84	17 003 943,56	52 288,20			30 162 083,60
Opravné položky							

PS							
Prírastky							
Úbytky							
KS							
Zostatková hodnota							
PS	463 332,30	8 222 236,35	2 990 341,40	0,00	474 498,93	0,00	12 150 408,98
KS	482 637,40	8 282 169,76	2 128 821,25	0,00	465 635,45	0,00	11 359 263,86

III. 1 a4) Aktivované úroky do dlhodobého majetku

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

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

Účtovná jednotka neeviduje majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

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

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

III. 1 f1) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

III. 1 m) Opravné položky k zásobám					
Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	400 000,00	546 455,00	400 000,00		546 455,00
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	172 000,00	32 193,56	172 000,00		32 193,56
Výrobky		153 154,27			153 154,27
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté predd. na zásoby					
SPOLU	572 000,00	731 802,83	572 000,00		731 802,83

III. 1 n) Zásoby na ktoré je zriadené záložné právo

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

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k nim					
Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchod.styku	105 518,01	49 714,73	105 518,01		49 714,73
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	105 518,01	49 714,73	105 518,01		49 714,73

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľad. z obchod. styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohľad. voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhod. pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku	66 899,17	121 340,79	188 239,96
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	3 485 424,20	2 151 895,93	5 637 320,13
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku			
Pohľadávky voči spoločník., členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľ. a dotácie	2 932 193,34		2 932 193,34
Iné pohľadávky	61 456,03		61 456,03
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 545 972,74	2 273 236,72	8 819 209,46

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-111 648,55	
odpočítateľné	-781 517,56	
zdaniteľné	669 869,01	305 950,32
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-703 443,85	
odpočítateľné	-703 443,85	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	171 169,41	72 958,81
Uplatnená daňová pohľadávka	171 169,41	72 958,81
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	98 210,60	65 198,65
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0,00	0,00
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V roku 2022 účtovná jednotka vykazovala odloženú daňovú pohľadávku.

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok – zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 185,44	1 504,38
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 653 441,62	1 826 109,49
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0,00	0,00
SPOLU	2 654 627,06	1 827 613,87

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo.

III. 1 y) Významné položky časového rozlíšenia

Významnou položkou časového rozlíšenia r. 76 VzaS účet 381 Náklady budúcich období je hodnota 21 802,12€, ide o hodnotu nájmu za kontajnery na chem.mat. na obdobie 1-9/23 (16 500,-€), a hodnotu skupinového cestovného poistenia na rok 2023 (1 806,84), Drobné hodnoty tvoria hodnoty nájmov bytov na 1/23.

III. 2) Pasíva**III. 2a) Vlastné imanie**

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

III. 2 a4-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 555 269,29
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 555 269,29
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	3 555 269,29

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia z 27.4.2022 bol zisk po zdanení preúčtovaný na Nerozdelený zisk r.2021.

III. 2 a7-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 123 375,02
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	3 123 375,02

Predpoklad je, že dosiahnutý zisk bude preúčtovaný na účet Nerozdeleného zisku.

III. 2 b) Rezervy					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	205 689,00				205 689,00
Rezerva na odchodné	205 689,00				205 689,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 356 816,34	1 397 698,43	1 292 786,34		1 461 728,43
Rezervy na nevyčerp.RD a SZ	1 271 475,34	1 214 998,43	1 271 475,34		1 214 998,43
Rezervy na odchodné	64 030,00				64 030,00
Rezervy na audit a nevyfakt.energie	21 311,00	182 700,00	21 311,00		182 700,00

Krátkodobé rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyfakturovaných dodávok a z dôvodu budúcich záväzkov voči zamestnancom. Predpokladaný rok použitia rezerv je 2023.

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

III. 2 c) Záväzky – do a po lehote splatnosti				
Záväzok	Riadok súvahy	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Záväzky z obch. styku voči prepojeným ÚJ	124	2 858 364,60	501 008,22	3 359 372,82
Ostatné záväzky z obchod. styku	126	9 696 636,17	1 222 158,16	10 918 794,33
Záväzky voči zamestnancom	131	1 287 686,20		1 287 686,20
Záväzky zo sociálneho poistenia	132	923 018,68		923 018,68
Daňové záväzky a dotácie	133	204 694,39		204 694,39
Iné záväzky	135	17 113,34		17 113,34
Ostatné záväzky voči prepoj.ÚJ	128	3 000 000,00		3 000 000,00
Celkom		17 987 513,38	1 723 166,38	19 710 679,76

III. 2 d) Závazky - podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	405 997,28	399 238,10
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	405 997,28	399 238,10
Krátkodobé záväzky spolu	19 710 679,76	8 535 402,28
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	17 987 513,38	7 866 857,90
Závazky po lehote splatnosti	1 723 166,38	668 544,38

III. 2 g) Závazky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	399 035,10	344 121,94
Tvorba SF na ťarchu nákladov	169 928,73	148 366,50
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	169 928,73	148 366,50
Čerpanie sociálneho fondu	163 442,55	93 453,34
Konečný zostatok sociálneho fondu	405 521,28	399 035,10

Spoločnosť v roku 2022 tvorila sociálny fond v každom mesiaci vo výške 0,6% podľa skutočných miezd. V zmysle par.3, ods.1, písm.a/ Zák. č. 152/1994 Z.z. o Sociál.fonde, bola vykonaná dotvorba do výšky 1%.

III. 2 i1) Bankové úvery a pôžičky						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné ÚO	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprost. Predchádz. ÚO
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent k bežnému účtu VÚB	EUR	1,2			3 794 987,36	4 980 582,25
Kontokorent k bežnému účtu Unicredit	EUR	0,00000001			0,00	0,00

ÚJ má vo VÚB okrem bežného účtu, aj účet s kontokorentom vo výške 5 000 000 EUR. Úroková sadzba je 1,2% p.a., a účet v UniCredit Bank s výškou kontokorentu 3 000 000 EUR, pri úrokovej sadzbe 0,00000001% p.a. (v prípade kreditného zostatku). na účte v Unicredite sme mali k 31.12.22 prečerpaný kontokorent, zostatok bol do plusu vo výške 2 581 159,70 EUR.

III. 2 j) Položky časového rozlíšenia na strane pasív

Spoločnosť účtovala na účet 384-Výnosy budúcich období hodnotu 350 000,- ide o dotáciu na zariadenie Desma s Ministerstva hospodárstva, ktorej príjem očakáva v priebehu roku 2023 a hodnotu 32,50 za prenájom pozemku-výnos r. 2023.

III. 5) Odložená daň

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospod. pred zdanením, z toho:	4 041 453,13		21	4 710 768,00		21
teoretická daň		848 705,16	21,00		989 261,28	21,00
Daňovo neuznané náklady	1 654 456,62	347 435,89	8.6	1 090 581,44	229 022,10	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-856 439,70	-179 852,34	-4.5	-309 975,09	-65 094,77	21
Vplyv nevykázanej odlož.daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné				11 001,86	2 310,39	21
Spolu	4 839 470,05	1 016 288,71	25.1		1 155 499,00	
Splatná daň z príjmov		1 016 288,71			1 220 697,00	
Odložená daň z príjmov		-98 210,60			-65 198,00	
Celková daň z príjmov		918 078,11			1 155 499,00	

III. 5 g) Zmena sadzby dane

Zmena sadzby dane v roku 2022 nie je a nebude ani v budúcom roku, nakoľko ÚJ nespadá pod 15% sadzbu dane.

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

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

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

K Výkazu ZaS:

Riadok č. 4 Výkazu ZaS Účet 601-Tržby za vlas.výrobky-obuv 112 299 193,12EUR

Riadok č. 5 Výkazu ZaS Účet 602-Služby -prenájom bytov,garáží, 69 811,93EUR

Riadok č. 3 Výkazu ZaS Účet 604-Tržby za tovar-obuv,stroje,ND 193 735,47EUR

IV. 1 b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
NV a polotovary vlastnej výroby	5 896 110,51	4 464 073,25	4 091 191,91	1 432 037,26	372 881,34
Výrobky	3 953 299,55	1 853 583,79	3 995 212,29	2 099 715,76	-2 141 628,50
Zvieratá	0,00	0,00	0,00		
Spolu	9 849 410,06	6 317 657,04	8 255 273,79	3 531 753,02	-1 768 747,16
Manká a škody					615 379,40
Reprezentačné					
Dary					
Iné				-14 120,00	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo VZaS				3 517 633,02	-1 153 367,76

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Bežný rok	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Minulý rok
Tržby za vlastné výrobky	112 299 193,12	97 328 138,01
Tržby z predaja služieb	69 811,93	86 583,59
Tržby za tovar	193 735,47	32 185,89
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 799 963,72	1 034 988,13

IV. 1 e) Osobné náklady		
Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	19 854 092,60	17 698 469,92
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0,00	0,00
Sociálna poisťovňa	4 998 186,42	4 448 189,04

Zdravotná poisťovňa	1 957 182,98	1 732 603,72
Iné osobné a sociálne náklady	984 302,03	654 841,09
SPOLU	27 793 764,03	24 534 103,77

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov Bežný rok	Suma finančných výnosov Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0,00	0,00
Výnosové úroky (662)	0,00	0,00
Kurzové zisky počas roku (663.A)	0,00	0,00
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0,07	33,63
Ostatné finančné výnosy (66x)	0,00	0,00
SPOLU	0,07	33,63

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby		
Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb Bežný rok	Náklady na nákup služieb Minulý rok
Opravy budov, hál a stavieb	43 457,95	278 249,33
Opravy strojov a zariadení, dopr. prostr.	288 617,46	91 720,66
Stravné tuzem., zahr., súkr. mot. vozidlá	141 645,28	80 040,30
Prepravné služby	642 938,98	518 740,22
Nájom budov, bytov, kanc. zar.	81 570,20	24 081,14
Šitie zvrškov (práca vo mzde)	9 829 777,77	7 123 985,61
Reklama, propagácia	37 889,60	10 650,02
Ost. služby materiál. povahy	217 880,55	79 447,96
Ost. služby nemateriál. povahy	639 634,03	2 668 944,53
Služby-likvid. odpadov	180 395,71	155 235,19
Náklady na reprezentáciu	68 821,62	48 944,93
Ostatné služby	0,00	277 480,94
Nájom-operatívny lízing	155 964,66	149 977,36
Služby-ochrana majetku	367 421,92	
Služby personál. agentúry za zamestnancov	1 920 307,25	
Služby poradenstva-audity, daňové, person., konzul. s.	1 144 508,78	
SPOLU	15 760 831,76	11 507 498,19

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0,00	0,00
Nákladové úroky (562)	87 355,73	26 040,62
Kurzové straty počas roku (563.A)	7 424,53	0,00
Kurzové straty k závierk. dňu (563.A)	0,00	2,63
Ostatné finančné náklady (56x)	28 961,23	18 946,91
SPOLU	123 741,49	44 990,16

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítormi		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	24 000,00	25 000,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 000,00	25 000,00
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

IV. 4 a) Čistý obrat - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu		
Typ výrobku/služby/činnosti	Čistý obrat v bežnom roku	Čistý obrat v minulom roku
Tržby za vlastné výrobky (SÚ 601)	112 299 193,12	97 328 138,01
Tržby z predaja služieb (SÚ 602)	69 811,93	86 583,59
Ostatné tržby z predaja tovaru (SÚ 604)	193 735,47	32 185,89
Celkom	112 562 740,52	97 446 907,49

IV. 4 b) Čistý obrat - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu		
Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	34 793,93	47 800,44
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	112 501 565,03	88 239 955,49
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	26 381,56	9 159 151,56

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 3) Údaje evidované na podsúvahových účtoch		
Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcií		
Závazky z opcií		
Odpísané pohľadávky		
Iné	0,00	8 168,09

Spoločnosť má prenájaté osobné motorové vozidlá na operatívny leasing v spoločnosti VUB Leasing a v spoločnosti ČSOB Leasing. Spolu má v roku 2022 prenájatých 35 vozidiel-doba je prenájmu je na 36 mesiacov. (3 z VUB a 32 z ČSOB), splátky sú platené na mesačnej báze na základe faktúr od týchto spoločností.

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

VI. i) Informácie o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živeľnej pohrome

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

Článok VII - Informácie o spriaznených osobách

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

VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami			
Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnota transakcie v bežnom účtovnom období	Hodnota transakcie v bezprostredne predchádzajúcom období
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup hmotného a nehm. majetku	371 057,00	236 782,50
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup materiálu na výrobu obuvi	22 597 010,30	17 809 778,60
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup tovaru-ND určené na predaj	26 871,90	26 506,16
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup tovaru-stroje určené na predaj	6 800,00	0,00
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup ND na stroje a zariadenia priamo do spotreby	299 285,58	198 269,01
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup rôzneho režij.mat. priamo do spotreby	25 681,04	14 027,20
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup sekáčich nožov priamo spotrebovaných	15 708,10	15 627,41
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup rôzneho drobného hmot.maj. JC do 1770 EUR	53 277,87	28 642,80
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup služieb-opravy strojov a zariadení	98 202,00	45 350,77
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup služieb-ost.slужby,representačné	22 230,00	17 592,30
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Nákup služieb-N na ubyt.v zahr.-zam.-ci LOWA Prod.	1 274,62	8 153,64
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Tržby za vlastné výrobky-vyrobenú obuv	77 243 505,18	63 276 718,34
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Tržby za služby-prenáj.bytov,garáží, sl.áut,tel.hov.	68 779,54	66 157,86
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Tržby za predaj tovaru-stroje,ND	7 441,80	1 196,74
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Tržby za predaj HM-stroje,VZV	9 200,00	33 460,00
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Tržby z predaja ost.mat.,opr.obuvi,sek.nož.ND	176 018,23	154 510,07

LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Nákup materiálu-kart.obaly,etikety	28 046,53	14 502,52
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Nákup služieb-licencia Biomex	33 473,50	10 740,00
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Tržby za vl.výrobky-vyrob.obuv	33 730 531,90	32 097 575,20
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Tržby za služby-porad.slужby	408,09	18 983,23
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Tržby za predaj strojov	11 900,00	18 650,00
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Tržby za predaj materiálu,paliet	57 270,00	25 000,00
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Tržby za predaj materiálu ostat.	84 167,18	71 452,67
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Nákup hmotného majetku	16 024,38	0,00
TECNICA GROUP SPA, Taliansko	Servisné služby, poist.práv.ochr.	223 072,33	180 798,11
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Nákup pracovnej obuvi pre zamestnancov	0,00	3 099,24
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Nákup ND	0,00	1 116,70
LOWA R&D s.r.l. Taliansko	Nákup služieb-cena práce za expatov,služby zahr.kon.	589 540,06	0,00
LOWA Sporschuhe GMBH, Nemecko	Nákup služieb-konzul.slужby	107 142,87	0,00
LOWA Sporschuhe GMBH, Nemecko	Nákup služieb-opravy obuvi	55 133,00	0,00
LOWA R&D s.r.l., Taliansko	Úroky z poskytnutej pôžičky	34 678,00	0,00
LOWA Sporschuhe GMB, Nemecko	Tržby z predaja foriem a prísluš.	131 344,32	0,00

Článok VIII - Ostatné informácie

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

VIII. 1 a) Informácie o všetkých formách prijatej náhrady

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

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

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

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

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 068 115,00				1 068 115,00
Vlastné akcie a vlastné obch. podiely					
Zmena ZI					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	4 541 271,63				4 541 271,63
Zákonný RF (nedeliteľný fond) z kapit. vkladov					
OR z precenenia majetku a záväzkov					
OR z kapitálových účastín					
OR z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný RF	106 811,39				106 811,39
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 704 318,62			3 555 269,29	15 259 587,91
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia BÚO	3 555 269,29	3 123 375,02		-3 555 269,29	3 123 375,02
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - VI FZO - podnikateľa					

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 068 115,00				1 068 115,00
Vlastné akcie a vlastné obch.podiely					
Zmena ZI					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	4 541 271,63				4 541 271,63
Zákonný RF (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
OR z precenenia majetku a záväzkov					
OR z kapitálových účastín					
OR z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný RF	106 811,39				106 811,39
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 381 911,19			322 407,43	11 704 318,62
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia BÚO	322 407,43	3 555 269,29		-322 407,43	3 555 269,29
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - VI FZO - podnikateľa					

Článok X - Prehľad peňažných tokov

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	4 041 453,00	4 710 768,00
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)	1 706 238,00	2 675 065,00
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	1 947 612,00	2 144 508,00
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
A.1.3.	Rezervy (+/-)	104 912,00	-273 948,00
A.1.4.	Opravné položky (+/-)	-463 596,00	345 579,00
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	331 126,00	-2 928,00
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-301 172,00	-179 566,00
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	87 356,00	26 041,00
A.1.9	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		615 379,00
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	-2 680 526,00	-4 535 438,00
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 859 161,00	1 299 265,00
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	8 283 658,00	-4 526 519,00
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-7 105 023,00	-1 308 184,00
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	3 067 166,00	2 850 395,00
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-87 356,00	-26 041,00
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 106 525,00	-464 244,00
A 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.3. až A.8.)	1 873 285,00	2 360 110,00
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-5 604 675,00	-1 543 969,00
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	372 809,00	370 150,00
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.10	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	-5 231 867,00	-1 173 819,00
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)		
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)		19 418,00
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)	4 185 595,00	19 418,00
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.9.	Príjaté výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	4 185 595,00	19 418,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	827 013,00	1 205 709,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nazačiatku účtovného obdobia	1 827 614,00	621 905,00
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	2 654 627,00	1 827 614,00